

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2023年6月22日

【事業年度】 第159期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

【会社名】 オークマ株式会社

【英訳名】 OKUMA Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 家 城 淳

【本店の所在の場所】 愛知県丹羽郡大口町下小口5丁目25番地の1

【電話番号】 0587-95-7822

【事務連絡者氏名】 取締役専務執行役員管理本部長 堀 江 親

【最寄りの連絡場所】 埼玉県上尾市原市271番1号

【電話番号】 048-720-1411(代表)

【事務連絡者氏名】 東日本支店長 藤 井 秀 樹

【縦覧に供する場所】 オークマ株式会社 東日本支店  
(埼玉県上尾市原市271番1号)

オークマ株式会社 大阪支店  
(大阪府吹田市南吹田5丁目13番25号)

株式会社 東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

株式会社 名古屋証券取引所  
(名古屋市中区栄3丁目8番20号)

## 第一部 【企業情報】

## 第1 【企業の概況】

## 1 【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

回次	第155期	第156期	第157期	第158期	第159期
決算年月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
売上高 (百万円)	211,732	172,094	123,394	172,809	227,636
経常利益 (百万円)	28,186	15,549	5,459	15,577	26,446
親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円)	18,521	10,712	2,088	11,579	19,195
包括利益 (百万円)	14,986	6,982	10,502	16,150	26,089
純資産額 (百万円)	168,580	171,375	179,258	193,656	212,850
総資産額 (百万円)	237,720	212,318	223,244	258,985	287,538
1株当たり純資産額 (円)	5,122.23	5,197.86	5,439.31	5,894.84	6,573.55
1株当たり当期純利益 金額 (円)	578.55	339.30	66.15	366.91	615.95
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 金額 (円)					
自己資本比率 (%)	68.0	77.3	76.9	71.5	70.8
自己資本利益率 (%)	11.7	6.6	1.2	6.5	9.9
株価収益率 (倍)	10.4	10.3	96.0	13.9	9.6
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	11,649	10,041	18,962	16,160	16,061
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	4,913	15,539	5,872	8,709	6,528
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	7,471	8,219	4,072	3,043	7,616
現金及び現金同等物 の期末残高 (百万円)	58,367	44,369	54,078	60,954	64,696
従業員数 (名)	3,594 [162]	3,812 [158]	3,802 [162]	3,953 [202]	3,969 [320]

(注) 1. 「潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額」は、潜在株式が存在しないため、当該欄は「 」と記載しております。

2. 従業員数欄の[外書]は臨時従業員数(嘱託社員、パートタイマー等を含んでおります)であります。

3. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第158期の期首から適用しており、第158期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第155期	第156期	第157期	第158期	第159期
決算年月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
売上高 (百万円)	173,874	135,705	91,202	134,395	179,514
経常利益 (百万円)	21,692	11,853	2,409	10,557	19,102
当期純利益 (百万円)	15,807	8,816	821	7,788	18,531
資本金 (百万円)	18,000	18,000	18,000	18,000	18,000
発行済株式総数 (千株)	33,755	33,755	33,755	33,755	33,755
純資産額 (百万円)	128,449	130,603	133,828	137,258	151,018
総資産額 (百万円)	184,332	159,222	167,399	186,079	209,394
1株当たり純資産額 (円)	4,068.32	4,136.66	4,238.94	4,370.75	4,877.88
1株当たり配当額 (円)	125.00	130.00	35.00	90.00	180.00
(内1株当たり 中間配当額) (円)	(60.00)	(65.00)	(15.00)	(35.00)	(90.00)
1株当たり当期純利益 金額 (円)	493.76	279.25	26.01	246.78	594.64
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 金額 (円)					
自己資本比率 (%)	69.7	82.0	79.9	73.8	72.1
自己資本利益率 (%)	12.6	6.8	0.6	5.7	12.9
株価収益率 (倍)	12.1	12.5	244.1	20.7	9.9
配当性向 (%)	25.3	46.6	134.6	36.5	30.3
従業員数 (名)	2,228 [123]	2,280 [122]	2,307 [135]	2,310 [167]	2,281 [269]
株主総利回り (%)	97.7	59.7	106.1	87.5	103.4
(比較指標：配当込み TOPIX) (%)	(95.0)	(85.9)	(122.1)	(124.6)	(131.8)
最高株価 (円)	7,140	6,680	6,860	6,570	6,230
最低株価 (円)	4,775	2,709	2,996	4,250	4,380

(注) 1. 「潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額」は、潜在株式が存在しないため、当該欄は「 」と記載しております。

2. 従業員数欄の[外書]は臨時従業員数(嘱託社員、パートタイマー等を含んでおります)であります。

3. 最高株価及び最低株価は、2022年4月3日以前は東京証券取引所市場第一部におけるものであり、2022年4月4日以降は東京証券取引所プライム市場におけるものであります。

4. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第158期の期首から適用しており、第158期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## 2 【沿革】

- 1988年 1月 初代社長大隈栄一が名古屋市東区石町3丁目において個人経営で大隈機商会を興し、製麺機械の製造販売を開始しました。
- 1904年 2月 各種工作機械の製造を開始しました。
- 1916年 5月 大隈機商会を大隈鐵工所と改称しました。
- 1918年 7月 大隈鐵工所を株式會社大隈鐵工所と組織変更しました。
- 1937年11月 本社を名古屋市東区布池町から萩野工場(名古屋市北区辻町)へ移転しました。
- 1949年 5月 名古屋・東京・大阪の各証券取引所に株式を上場しました。
- 1955年10月 子会社の**大隈鑄造株式会社(大隈エンジニアリング株式会社)**を設立しました。
- 1969年 8月 愛知県丹羽郡大口町に**大口工場(現・本社工場；工作機械組立工場)**を新設しました。
- 1979年 1月 **大隈鑄造株式会社**を**大隈エンジニアリング株式会社**と変更しました。
- 1979年 9月 当社輸出製品のアフターサービスの提供を主目的として、米国ニューヨーク州に現地法人**オークマ マシナリー Corp.**を設立しました。
- 1980年 5月 旧本社工場の主力を大口工場へ移転しました。
- 1982年 2月 本社業務を大口工場に移転しました。爾後大口工場を本社工場と呼称することにしました。
- 1984年 3月 北米における販路拡大・顧客サービスの向上を目的として**三井物産株式会社**と合併で米国ニューヨーク州に現地法人**オークマ マシナリー Inc.**を設立しました。同社は**オークマ マシナリー Corp.**の事業を継承しました。
- 1985年11月 子会社の**株式会社大隈技研(現・連結子会社)**を設立しました。
- 1987年 2月 米国における現地生産のために、同国ノースカロライナ州に現地法人**オークマ マシン ツールズ Inc.**を設立しました。
- 1988年 1月 欧州地区の販売強化のため、西独の現地法人2社を買収し、**オークマ マシナリー ハンデルス GmbH**及び**オークマ サービス フュア ヴェルクツォイクマシネン GmbH**と社名変更しました。
- 1988年 4月 子会社の**有限会社大隈鉄工マシンサービス(現・連結子会社オークマ興産株式会社)**を設立しました。
- 1988年10月 可児工場敷地内(岐阜県可児市)に**工作機械組立工場(現・可児第1工場)**を新設しました。
- 1990年10月 **オークマ マシナリー ハンデルス GmbH**は、**オークマ サービス フュア ヴェルクツォイクマシネン GmbH**を吸収合併し、社名を**Okuma Europe GmbH(現・連結子会社)**に変更しました。
- 1991年 2月 可児工場敷地内に**部品加工工場(現・可児第2工場)**を新設しました。
- 1991年 4月 **株式會社大隈鐵工所**を**オークマ株式会社**と改称しました。
- 1993年 9月 当社及び**大隈エンジニアリング株式会社**が、**株式会社日本精機商会(現・連結子会社)**の株式の過半数を取得し、同社を子会社としました。
- 1995年 7月 統合による経営の合理化を図るため、**オークマ マシナリー Inc.**は、**オークマ マシン ツールズ Inc.**と合併し、社名を**Okuma America Corporation(現・連結子会社)**に変更しました。
- 1997年 4月 南米市場における販売代理店の総括として、**Okuma America Corporation**と**米国三井物産株式会社**の合併で、**ブラジル サンパウロ市**に**Okuma Latino Americana Comercio Ltda.(現・連結子会社)**を設立しました。
- 1997年 7月 アジア地域へ販売する工作機械の製造拠点として、**大同股份有限公司**と合併で、台湾に**大同大隈股份有限公司(現・連結子会社)**を設立しました。
- 1997年10月 可児工場敷地内に**マシニングセンタ専用組立工場(現・可児第3工場)**を新設しました。
- 1999年 3月 板金製造会社の株式を取得し、**オークマスチールテクノ株式会社(現・連結子会社)**として子会社化しました。
- 2000年 2月 アジア・パシフィック地域の販売強化策として、シンガポール支店の移転・拡充、タイに現地法人**Okuma Techno (Thailand) Ltd.(現・連結子会社)**を設立しました。
- 2000年 4月 米国西部地域の販売・サービス拠点として、米国西海岸**テクノロジーセンター**を開設しました。
- 2001年 3月 中国における販売・サービス拠点として、上海に現地法人**大隈机床(上海)有限公司**を設立しました。
- 2001年 6月 本店を名古屋市北区から愛知県丹羽郡大口町へ移転しました。
- 2002年 3月 豪州における販売・サービス拠点として、現地の代理店を買収し、**Okuma Australia Pty. Ltd.(現・連結子会社)**を設立しました。
- 2002年 7月 中国における初の製造拠点として、北京**北一数控机床有限責任公司**と、共同出資により、**北一大隈(北京)机床有限公司(現・連結子会社)**を設立しました。
- 2002年10月 連結子会社**Okuma Europe GmbH**の2番目の拠点として、南ドイツ**テクノロジーセンター**を開設しました。
- 2003年 3月 大阪証券取引所への株式及び転換社債の上場を廃止しました。
- 2005年 4月 ニュージーランドにおける販売・サービス拠点として、**Okuma New Zealand Ltd.(現・非連結子会社)**を設立しました。
- 2005年10月 2005年10月1日付にて、新設分割の方法によって新たに設立した**オークマ株式会社**に全ての営業を承継いたしました。同時に商号を「**オークマ ホールディングス株式会社**」に変更し、持株会社に移行しました。また、同日付にて株式交換により、**大隈豊和機械株式会社**、**大隈エンジニアリング株式会社**を完全子会社としました。
- 2006年 3月 可児工場敷地内に**マシニングセンタ用主軸ユニットの一貫生産工場**として、**可児第4工場**を新設しました。

- 2006年7月 2006年7月1日付にて、商号をオークマ ホールディングス株式会社からオークマ株式会社に変更しました。また、同日付にて当社を存続会社として、連結子会社オークマ株式会社、大隈豊和機械株式会社及び大隈エンジニアリング株式会社の3社を消滅会社とする吸収合併を行いました。
- 2007年2月 可児工場敷地内に門形マシニングセンタ及び大型工作機械の一貫生産工場として、可児第5工場を新設しました。
- 2007年3月 インドにおける販売・サービス拠点として、Okuma India Pvt. Ltd.（現・非連結子会社）を設立しました。
- 2007年10月 連結子会社Okuma Europe GmbHの3番目の拠点として、オーストリアに東欧テクノロジーセンターを開設しました。
- 2008年5月 本社工場敷地内にショールームとして、グローバルCSセンターを新設しました。また、同敷地内に物流拠点として、本社物流センターを新設しました。
- 2009年4月 トルコにおける販売・サービス拠点として、OTR Makina Sanayi ve Ticaret Ltd. Sti.（現・非連結子会社）を設立しました。
- 2009年6月 ロシアにおける販売・サービス拠点として、Okuma Europe RUS LLC（現・非連結子会社）を設立しました。
- 2009年8月 中国における販売・サービス拠点として、2007年4月に設立した大隈機械（上海）有限公司（現・連結子会社）は、大隈机床（上海）有限公司の事業を承継し、営業を開始しました。
- 2011年6月 インドネシアにおける販売・サービス拠点として、PT. Okuma Indonesia（現・非連結子会社）を設立しました。
- 2013年3月 連結子会社Okuma Europe GmbHの4番目の拠点として、フランス・テクニカルセンターを開設しました。
- 2013年5月 本社工場敷地内に中、大型の複合加工機及び立形・横形NC旋盤の一貫生産工場として本社新工場（ドリームサイト1 DS1）を新設しました。
- 2014年1月 ベトナムにおける販売・サービス拠点として、Okuma Vietnam Co., Ltd.（現・非連結子会社）を設立しました。
- 2014年3月 連結子会社Okuma Techno (Thailand) Ltd.は、バンコク都にテクノロジーセンターを開設し、拠点を同センターに移転しました。
- 2017年3月 本社工場敷地内に小、中型旋盤及び研削盤の一貫生産工場として本社新工場（ドリームサイト2 DS2の部品工場）を新設しました。
- 2017年4月 韓国における販売・サービス拠点として、Okuma Korea Corporation（現・非連結子会社）を設立しました。
- 2017年6月 連結子会社、大隈機械（上海）有限公司の2番目の拠点として、広州テクニカルセンターを開設しました。
- 2018年4月 当社が、株式会社神代鉄工所（現・非連結子会社）の株式の過半数を取得し、同社を子会社としました。
- 2018年5月 非連結子会社、Okuma India Pvt. Ltd.の2番目の拠点として、グルガオンテクニカルセンターを開設しました。
- 2018年8月 連結子会社、大同大隈股份有限公司は、新北市に新工場を建設し、拠点を同工場に移転しました。
- 2019年3月 連結子会社、大隈機械（上海）有限公司の3番目の拠点として、済南テクニカルセンターを開設しました。
- 2019年5月 可児工場敷地内に立形・横形マシニングセンタの一貫生産工場として可児新工場（ドリームサイト3 DS3）を新設しました。
- 2019年5月 中国における製造・販売拠点として、大隈（常州）机床有限公司（現・連結子会社）を設立しました。
- 2019年9月 連結子会社Okuma Europe GmbHがドイツにおける販売・サービス拠点として、現地販売代理店をOkuma Deutschland GmbH（現・連結子会社）として子会社化しました。
- 2020年3月 名古屋大学東山キャンパス内に、企業と大学が連携し、世界をリードする研究開発及び革新的な成果を得る事を目的とした「オークマ工作機械工学館」を当社の寄附により建設しました。
- 2020年5月 連結子会社Okuma Europe GmbHがベネルクス3国（ベルギー、オランダ、ルクセンブルク）における販売・サービス拠点として、現地販売代理店をOkuma Benelux B.V.（現・連結子会社）として子会社化しました。
- 2022年4月 東京証券取引所及び名古屋証券取引所の市場区分の見直しにより、各市場第一部から東証プライム市場、名証プレミアム市場へ移行しました。
- 2022年6月 連結子会社オークマ興産株式会社が、平坂鑄工株式会社（現・非連結子会社）の全株式を取得し、同社と、その子会社である株式会社ヤマシタ（現・非連結子会社）を子会社化しました。
- 2023年1月 群馬県太田市に群馬工場を開設しました。

### 3 【事業の内容】

当グループは、当社、子会社28社で構成され、NC旋盤、マシニングセンタ、複合加工機、NC研削盤等の一般機械の製造・販売を主な事業内容としております。

当グループの事業に関わる位置付けと、事業内容は次のとおりであります。

なお、次の4つの地域別区分は「第5 経理の状況 1 (1)連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

#### 日本

当社 工作機械の製造・販売及びアフターサービス

#### 連結子会社

(株)日本精機商会 工作機械及び保守部品の販売

オークマ興産(株) 工作機械の部品加工、組立及び据付

(株)大隈技研 工作機械の機械設計

オークマ スチール テクノ(株) 工作機械用板金部品製造

#### 非連結子会社

(株)オークマ キャリア スタッフ 工作機械の部品加工、組立及び据付作業者の派遣、損害保険代理業

オークマ テック(株) 工作機械の部品加工、組立、据付及び機械設計

(株)神代鉄工所 工作機械の部品加工及び組立

平坂鋳工(株) 工作機械用鋳物製造

(株)ヤマシタ 工作機械用鋳物製造

#### 米州

#### 連結子会社

Okuma America Corporation 工作機械の販売及びアフターサービス

Okuma Latino Americana Comercio Ltda. 工作機械の販売及びアフターサービス

#### 欧州

#### 連結子会社

Okuma Europe GmbH 工作機械の販売及びアフターサービス

Okuma Deutschland GmbH 工作機械の販売及びアフターサービス

Okuma Benelux B.V. 工作機械の販売及びアフターサービス

#### 非連結子会社

Okuma Europe RUS LLC 工作機械の販売及びアフターサービス

OTR Makina Sanayi ve Ticaret Ltd. Sti. 工作機械の販売及びアフターサービス

アジア・パシフィック

連結子会社

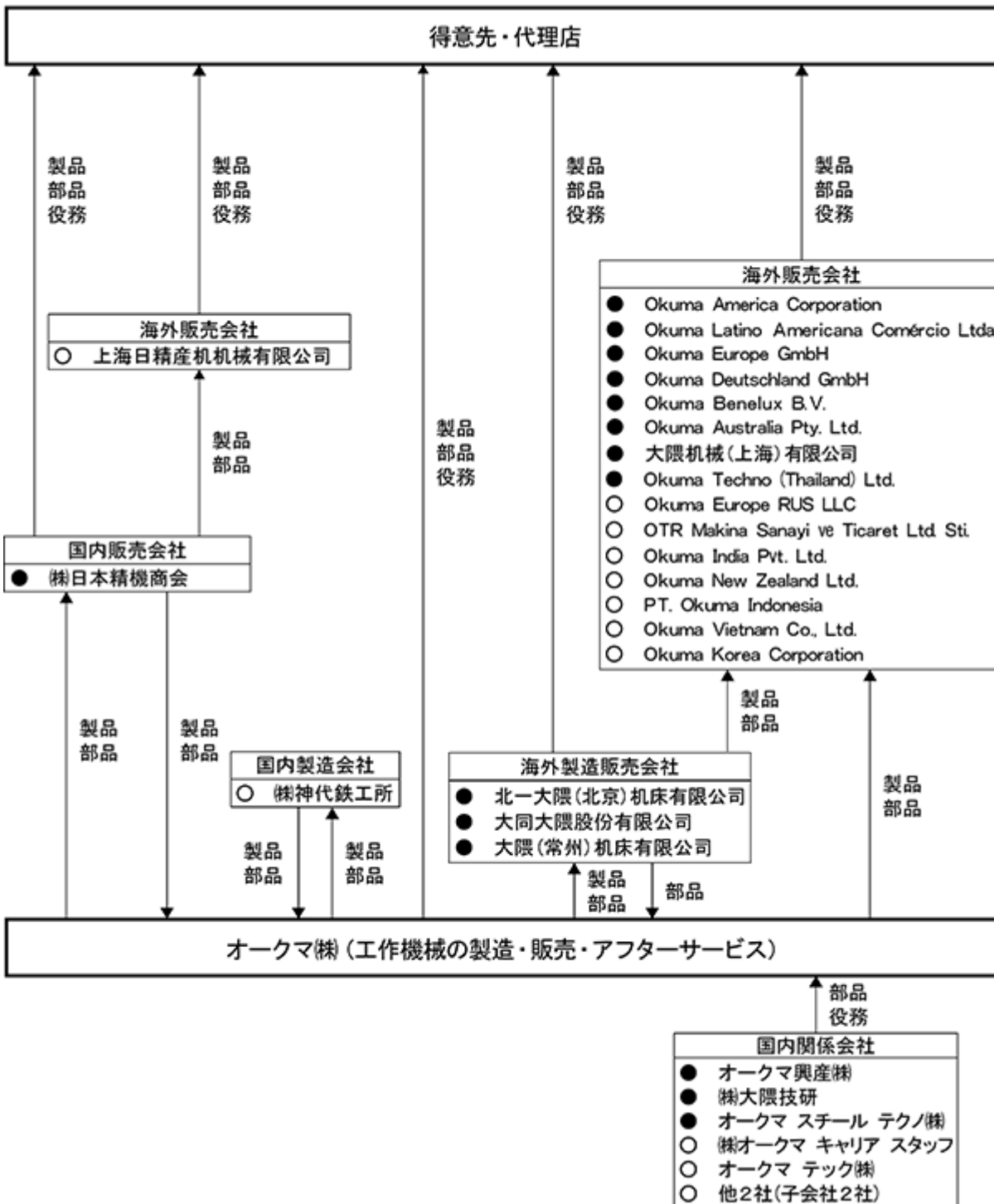
北一大隈(北京)机床有限公司	工作機械の製造・販売及びアフターサービス
大隈机械(上海)有限公司	工作機械の販売及びアフターサービス
大同大隈股份有限公司	工作機械の製造・販売及びアフターサービス
Okuma Australia Pty. Ltd.	工作機械の販売及びアフターサービス
Okuma Techno (Thailand) Ltd.	工作機械の販売及びアフターサービス
大隈(常州)机床有限公司	工作機械の製造及び販売

非連結子会社

Okuma New Zealand Ltd.	工作機械の販売及びアフターサービス
Okuma India Pvt. Ltd.	工作機械の販売及びアフターサービス
PT. Okuma Indonesia	工作機械の販売及びアフターサービス
Okuma Vietnam Co., Ltd.	工作機械の販売及びアフターサービス
Okuma Korea Corporation	工作機械の販売及びアフターサービス
上海日精産机机械有限公司	工作機械及び保守部品の販売

当グループの事業系統図は、次のとおりであります。

- 連結子会社
- 非連結子会社





4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 又は 出資金	主要な事業 の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) Okuma America Corporation (注1、4)	アメリカ ノースカロライナ州 シャーロット市	千米ドル 62,350	工作機械の販売 及びアフター サービス	100.0	当グループの製品を販売している。 役員の兼任 2名
Okuma Europe GmbH (注1、4)	ドイツ ノルトラインヴェスト フアーレン州 クレーフェルト市	千ユーロ 2,600	工作機械の販売 及びアフター サービス	100.0	当グループの製品を販売している。 役員の兼任 1名
(株)日本精機商会	愛知県小牧市	百万円 30	工作機械及び保 守部品の販売	95.9	当グループの製品を販売している。 役員の兼任 2名
オークマ興産(株)	愛知県丹羽郡大口町	百万円 10	工作機械の部品 加工、組立及び 据付	100.0	当グループの部品加工・組立業 務及び据付業務を受託している。 役員の兼任 2名
オークマスチールテクノ(株)	岐阜県可児市	百万円 50	工作機械用板金 部品製造	100.0	当グループの板金部品製造を受 託している。 役員の兼任 2名
(株)大隈技研	愛知県丹羽郡大口町	百万円 10	工作機械の機械 設計	100.0	当グループの機械設計を受託し ている。 役員の兼任 2名
Okuma Latino Americana Comércio Ltda.(注3)	ブラジル サンパウロ州 サンパウロ市	千レアル 250	工作機械の販売 及びアフター サービス	100.0 (80.0)	当グループの製品を販売してい る。 役員の兼任 なし
Okuma Australia Pty. Ltd.	オーストラリア ビクトリア州 メルボルン市	千豪州ドル 6,069	工作機械の販売 及びアフター サービス	100.0	当グループの製品を販売してい る。 役員の兼任 2名
北一大隈(北京)机床有限公司	中国 北京市	千人民元 108,880	工作機械の製 造・販売及びア フターサービス	51.0	当グループの製品を製造、販売 している。 役員の兼任 3名
大同大隈股份有限公司	台湾 新北市	千新台幣ドル 172,000	工作機械の製 造・販売及びア フターサービス	51.0	当グループの製品を製造、販売 している。 役員の兼任 3名
大隈機械(上海)有限公司	中国 上海市	百万円 900	工作機械の販売 及びアフター サービス	100.0	当グループの製品を販売してい る。 役員の兼任 4名
Okuma Techno (Thailand) Ltd.	タイ バンコク都	千タイバーツ 132,000	工作機械の販売 及びアフター サービス	100.0	当グループの製品を販売してい る。 役員の兼任 3名
大隈(常州)机床有限公司	中国 常州市	百万円 880	工作機械の製造 及び販売	100.0	当グループの製品を製造、販売 している。 役員の兼任 2名
Okuma Deutschland GmbH (注3)	ドイツ ノルトラインヴェスト フアーレン州 ケルン市	千ユーロ 1,125	工作機械の販売 及びアフター サービス	100.0 (100.0)	当グループの製品を販売してい る。 役員の兼任 1名
Okuma Benelux B.V. (注3)	オランダ ハウテン市	千ユーロ 45	工作機械の販売 及びアフター サービス	100.0 (100.0)	当グループの製品を販売してい る。 役員の兼任 1名

- (注) 1. 特定子会社に該当します。  
 2. 有価証券報告書を提出している会社はありません。  
 3. 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。  
 4. 売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)が連結売上高の10%を超える連結子会社の「主要な損益情報等」は次のとおりであります。

会社名	売上高 (百万円)	経常利益 (百万円)	当期純利益 (百万円)	純資産額 (百万円)	総資産額 (百万円)
Okuma America Corporation	67,192	6,670	5,198	28,873	57,170
Okuma Europe GmbH	33,366	2,864	1,897	14,140	27,699

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2023年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
日本	2,638 [315]
米州	235 [ ]
欧州	335 [ ]
アジア・パシフィック	761 [5]
合計	3,969 [320]

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当グループへの出向者を含んでおります)であります。  
 2. 従業員数欄の[外書]は臨時従業員数(嘱託社員、パートタイマー等を含んでおります)であります。

(2) 提出会社の状況

2023年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
2,281 [269]	39.0	17.7	6,962

セグメントの名称	従業員数(名)
日本	2,281 [269]

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含んでおります)であります。  
 2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
 3. 従業員数欄の[外書]は臨時従業員数(嘱託社員、パートタイマー等を含んでおります)であります。なお、平均年齢、平均勤続年数、平均年間給与には臨時従業員は含めておりません。

(3) 労働組合の状況

当グループの労働組合は、オークマ労働組合(組合員数1,673名)、オークマ興産労働組合(組合員数181名)、及び大隈技研労働組合(組合員数48名)と称し、日本労働組合総連合会を構成する産業別労働組合であるJAMに加盟し、これを上部団体としております。

なお、労使関係については、相互信頼を基調として極めて良好であり、特記すべき事項はありません。

(4) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の差異

提出会社

		当事業年度			補足説明
管理職に占める女性労働者の割合(%) (注1)	男性労働者の育児休業取得率(%) (注2)	労働者の男女の賃金の差異(%) (注1)			
		全労働者	正規雇用労働者	パート・有期労働者	
1.0	42.0	59.3	61.3	52.7	(注3)

- (注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。  
 2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。  
 3. 「労働者の男女の賃金の差異」について、賃金や処遇に係る制度・体系において性別による差異はありません。現状の男女の賃金差異は、男女間の管理職比率及び勤続年数の差によるものです。正規雇用労働者の内、総合職・非管理職の基準内賃金及び賞与を合わせた額で比較すると、主任級相当では100.3%、係長相当では95.5%の差異となります。  
 当社は、女性管理職の人数拡大に向けた人材育成を推進しており、また男女を問わず正規雇用の労働者に対し、子が小学校を卒業するまでの間、短時間勤務を可能とするなど、中長期のキャリア形成を見据えた働きやすい環境づくりを進めています。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において、当グループが判断したものであります。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当グループは、「『ものづくりサービス』の力で、社会に貢献する」ことを存在意義（パーパス）とし、企業理念（Vision）の実践を通して、社会価値の創造と企業価値の向上を目指してまいります。

企業理念：「オークマは、統合一貫した“ものづくりサービス”を通して、世界中のお客様の価値創造に貢献することで、オークマと共に歩むすべての人々の幸せを実現します。」

#### (2) 経営環境及び対処すべき課題

労働人口の減少とデジタル革新技術の進展がもたらす社会変化と共に、地政学リスクの高まり、新型コロナウイルス感染症の拡大、そして気候変動への対応などにより、産業構造の変化がグローバルに急速に進んでいます。

感染症の拡大や頻発する大規模な自然災害に対し、自動化・省人化、製造拠点の分散など、ものづくりの強靱化が求められ、経済安全保障の観点からも、サプライチェーンの再編・複線化、製造拠点の再配置など、リスク対応が一層重要となってきています。

そして多様化する顧客要求や環境対応に伴う脱炭素化の流れにより、ものづくりのあり方は変革が求められています。

#### ビジネスモデル「総合ものづくりサービス」

製造業全体が大きな転換点に差し掛かる中、当グループは、工作機械を制御する数値制御装置（NC装置）を自社開発する世界有数の総合工作機械メーカーとしての強みを活かし、「機電情知」（機械、電気（制御）、情報、知識創造）の融合技術を基盤に、ものづくりをトータルで支援、提供するというトータルレスポンスビリティの思想のもと、「総合ものづくりサービス」を提供しております。

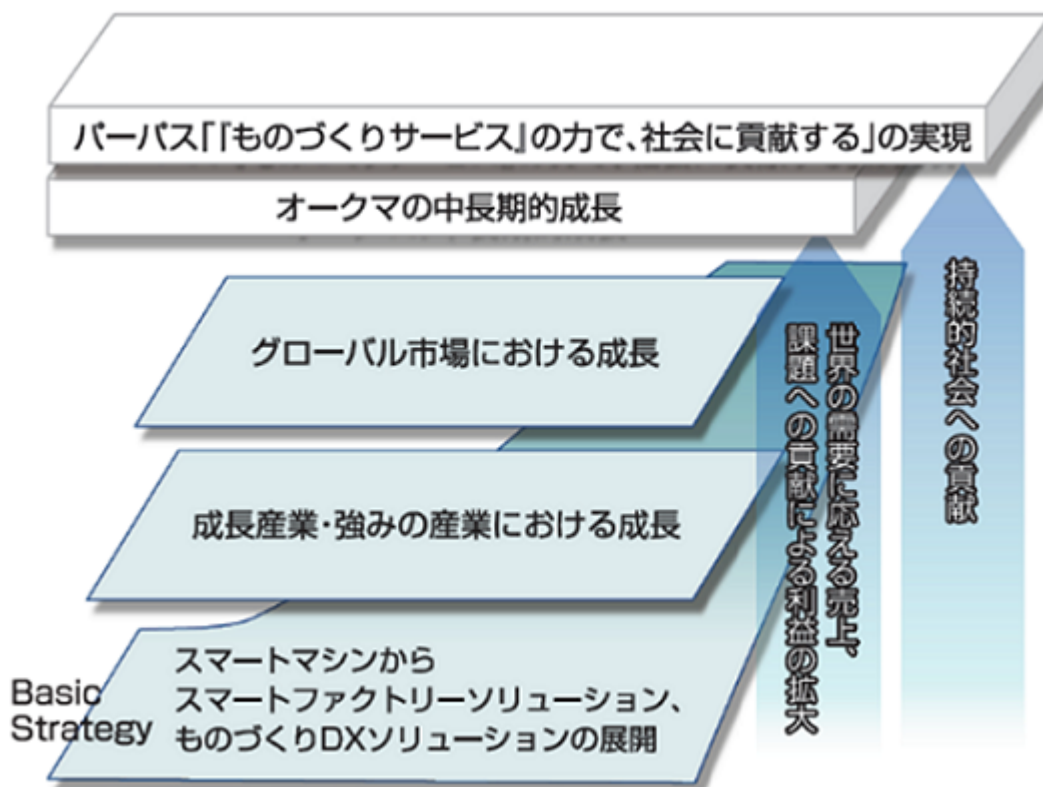
「総合ものづくりサービス」は、独自のスマートマシン（知能化・AI技術を搭載した工作機械）だけでなく、加工技術、そして自社工場で培ってきたスマートファクトリー構築のノウハウをスマートファクトリーソリューションとして提供していくこと、そしてさらには工場全体の自動化・工場運営支援を提供する「ものづくりDXソリューション」まで個々のお客様におけるものづくりのライフサイクル全体において課題を解決し、新たな価値を提供します。そして労働人口減少や脱炭素社会の実現等、社会課題の解決に貢献すると共に、当グループとしての成長を図り、「世界の製造業における社会課題を解決する企業」を目指してまいります。

#### 中期ビジョン

「『ものづくりサービス』の力で、社会に貢献する」という存在意義（Purpose）の実現に向け、基本戦略（Basic Strategy）として、スマートマシンからスマートファクトリーソリューションを徹底的に強化しながら、ものづくりDXソリューションの展開の加速を進めてまいります。

世界の課題解決の需要に応えること、そしてものづくりの課題解決を通じてお客様に貢献することが当グループの成長につながります。その上で、成長産業、強みの産業を大きくカバーすることによる成長、さらにグローバル70（海外売上高比率70%以上）の実現を目指して、グローバル市場における成長を掛け合わせ、当グループの中長期的な成長を図ってまいります。

中期ビジョン



中期経営計画の基本方針と重点的な取組み

中期ビジョンの達成に向けて2023年度～2025年度の中期経営計画では、5つの基本方針を定め、収益性の向上を図ると共に、需要変動に左右されにくい事業構造・企業体質の構築を進めてまいります。そして事業活動を通じて社会課題を解決することで、新たな価値を生み出し、当グループの持続的成長、企業価値向上につないでまいります。

	中期経営計画の基本方針	主な狙い
	ものづくりDXソリューションの展開	付加価値の追求
	グローバル70の達成	需要変動への耐性強化
	経営基盤の強化	高付加価値・高効率経営の実践
	連結グループ全体での資本の最適化	投下資本の最適化
	社会へ貢献するESG経営の実践	持続的社會への貢献

中期経営計画における重点的な取組み

ものづくりDX ソリューションの展開	ものづくりの課題を解決する技術、製品の展開 <ul style="list-style-type: none"> <li>・ Green-Smart Machineの展開</li> <li>・ 新CNC「OSP-P500」の展開</li> </ul>
	コア事業の高付加価値化 <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 5軸制御マシニングセンタ、複合加工機の販売推進</li> <li>・ スマート加工セルのグローバル展開</li> </ul>
	新規ビジネスの拡大 <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 「ものづくりコンサルティング」の展開</li> </ul>
グローバル70の達成	強固な代理店網を活かした顧客基盤の拡大 <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 「個客」提案による差別化と顧客の囲い込み</li> <li>・ 高い汎用性が特長のオークスマートマシンを多様な産業・顧客に幅広く展開</li> <li>・ アジア・インド市場への取組み強化</li> </ul>
経営基盤の強化	成長への基盤強化 <ul style="list-style-type: none"> <li>・ Green-Smart Machine、スマート加工セルへのリソースの集中</li> <li>・ サプライチェーンマネジメントの強化</li> <li>・ 人的資本の強化、多様化</li> </ul>
連結グループ全体での 資本の最適化	効率的な事業運営の強化 <ul style="list-style-type: none"> <li>・ グローバル経営管理体制の強化</li> </ul>
社会へ貢献するESG経営 の実践	ESG経営の実践 <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 2030年度までに連結グループ全体でのScope 1、Scope 2におけるカーボンニュートラル化の達成</li> <li>・ 人的資本投資の拡充</li> <li>・ ガバナンスの強化</li> </ul>

目標とする経営指標

当グループは、中期ビジョンにおいて2030年度の連結売上高を3,000億円とし、最も重要な経営指標として連結営業利益率15%を目指すものとしています。その中間地点として2025年度に達成を目指す経営目標としては、中期経営計画の基本方針に基づく取組みを展開して収益力強化と高効率経営の実践を図り、連結売上高2,500億円、連結営業利益率13～15%、ROEを10%以上とする目標を設定いたしました。

株主還元の方針としましては、安定した財務基盤と将来の成長に向けた投資枠を確保しながら、平均して総還元性向35%以上を実施してまいります。また、フリーキャッシュフローの状況に応じて、投資のタイミング、財務の健全性、キャッシュの保有レベルを加味しながら、追加的な株主還元も柔軟に行う考えです。

## 2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当グループのサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当グループが判断したものであります。

### (1) 事業戦略を通じた社会課題の解決

世界が多岐にわたる環境・社会課題に直面する中、当グループは、企業理念やパーパス、そして事業活動をSDGsのゴールや課題に整合させることによって、当グループの「持続的成長」を図りながら「持続可能な開発」、「持続可能な社会」の実現に貢献していく考えです。

持続可能な社会の実現に向け、当グループはイノベーションの創出を通して、少子高齢化に伴う労働力不足や脱炭素社会の実現等の社会課題の解決に貢献してまいります。またイノベーションを生み出す源泉は人材と考え、先端技術の研究・熟練技術の習得促進、ダイバーシティの推進、働きやすい環境づくり等、人的資本の強化を進めてまいります。

オークマのサステナビリティ課題（6つの社会課題）
<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 熟練技能者の減少と技術伝承</li> <li>・ 労働人口減少</li> <li>・ ニーズの多様化に対応する高効率で柔軟な生産、マスカスタマイゼーションへの対応</li> <li>・ 環境負荷低減、脱炭素社会の実現</li> <li>・ サプライチェーンの強靱化</li> <li>・ 安心・安全なものづくり、サイバーセキュリティ</li> </ul>

オークマのマテリアリティ		
イノベーションの創出を通してものづくり産業の持続的な成長に貢献する	・ 生産性向上を実現するソリューションの提供	スマートマシンの提供 ・ ユーザビリティと高生産性を両立した自律的な機械、自動化システム
		スマートファクトリーソリューションの提供 ・ 容易に実現可能な自動化・無人化 ・ スマートマニファクチャリング
		ものづくりDXソリューションの提供 ・ サイバーフィジカル ・ サイバーセキュリティ対策
イノベーションの源泉となる人材を育成する	・ 環境配慮型製品・技術の開発、提供 ・ 生産過程における環境負荷の低減	ものづくりDXソリューションの提供 ・ 脱炭素ソリューションの提供
	・ 技術の研究と熟練技術の習得の推進 ・ ダイバーシティの推進 ・ 働きやすい環境づくり	

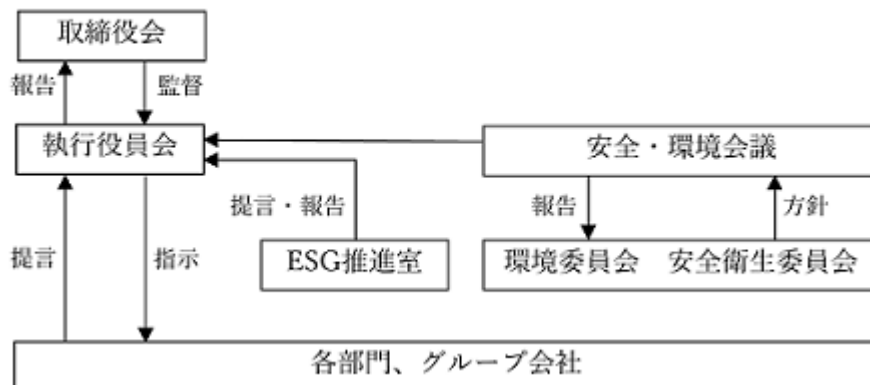
### (2) 脱炭素社会の実現への貢献

当グループは、低環境負荷の製品を開発し提供することは、お客様のニーズに応えることであると共に、脱炭素社会の実現に資するものと考え、2021年9月にTCFD（気候関連財務情報開示タスクフォース）の提言に賛同し、TCFDのフレームワークを踏まえた気候変動への対応を進めております。

## ガバナンス

当グループは、気候変動への対応をマテリアリティに位置づけています。具体的な目標や計画、施策は、当社の環境マネジメントシステムを統括する「安全・環境会議」、及び機会管理を行う「ESG推進室」の提言を踏まえて、半期に1回、当社の全部門が参加する会議にて事業計画として策定しています。同計画は当社の執行役員会での承認を経て、その内容や進捗は当社の取締役会に報告しています。また施策の進捗状況は全ての部門が参加して毎月開催される当社の経営会議で報告・議論され、必要に応じて追加措置や強化策などを施しております。

### 気候変動マネジメント体制



## リスク管理

「環境委員会」は毎月1回開催され、環境に関するリスクを評価・管理しています。評価結果は当社の各本部の担当役員及び本部長で構成する「安全・環境会議」で審議され、特に重要とされたリスクについては、社長を議長とする執行役員会で審議しております。

## 戦略、リスクと機会

当社は主要生産拠点である国内の本社、可児、江南工場について、4シナリオと2シナリオの2つのシナリオにより気候変動が及ぼすリスクと機会について評価を行いました。その結果、物理リスクは軽微であると判断しております。移行リスクにつきましては、主にはScope 2に相当する電力消費に伴うCO2の間接的な排出に伴うものであり、自社内において温暖化ガスが大量に発生する機器、工程はないことを確認いたしました。

また、気候変動への対応は、製品を生産する際のCO2排出量削減はもとより、お客様の工場稼働時の消費電力の削減が重要であることを認識し、高い生産性と高エネルギー効率を併せ持つ環境負荷の技術・製品を提供することでお客様の脱炭素化のニーズに応え、脱炭素社会の実現に貢献すると共に、気候変動、脱炭素化の対応は当グループの成長の機会としてまいります。

移行リスク・物理リスク

項目	想定されるリスク	財務 への 影響	対応
政策・ 法規制	<ul style="list-style-type: none"> <li>炭素税、環境税等の導入及び省エネ、地球温暖化に関する法令、条例の強化に対応するための事業コストの増加</li> </ul>	中	<ul style="list-style-type: none"> <li>2030年度までにScope 1、Scope 2でのカーボンニュートラル達成、2050年までにバリューチェーン（Scope 1、2、3）全体でのCO2排出実質ゼロを目指す</li> </ul>
技 術	<ul style="list-style-type: none"> <li>低環境負荷の製品への移行</li> <li>省エネ製品・技術の市場競争激化による開発コストの増加と技術者不足</li> </ul>	小	<ul style="list-style-type: none"> <li>機電情知融合の強みを活かした、省エネ製品・技術の開発・拡販の強化</li> <li>オープンイノベーションの取組み推進</li> </ul>
市 場	<ul style="list-style-type: none"> <li>脱炭素化に伴う原材料等の価格高騰及び入手困難による生産への影響</li> <li>電力等、エネルギー価格高騰による操業コストの増加</li> <li>CO2排出量等、製品使用段階における環境負荷のトレーサビリティの確保の要請</li> </ul>	大	<ul style="list-style-type: none"> <li>環境負荷を考慮した上での購買先の多様化</li> <li>原材料、部材の使用量削減</li> <li>省エネ設備への更新や再生可能エネルギーの導入等による環境負荷の低減</li> <li>環境負荷の見える化を提供する技術・製品の開発</li> </ul>
評 判	<ul style="list-style-type: none"> <li>気候変動対応の巧拙によるブランド価値の変動、取引機会への影響</li> <li>気候変動対応の遅れ、投資家との環境対応に関する情報の非対称性が企業評価へ影響</li> </ul>	小	<ul style="list-style-type: none"> <li>適切な情報開示とステークホルダーとのコミュニケーション強化</li> </ul>
急 性	<ul style="list-style-type: none"> <li>台風、竜巻、豪雨等の自然災害の激甚化による資材の調達難、工場の被災による生産停止の発生</li> <li>自然災害による有害物質、廃液、廃油等の流出</li> </ul>	小	<ul style="list-style-type: none"> <li>事業継続計画(BCP)の強化</li> <li>工場の風水害対策、有害物質、廃液、廃油等の維持管理の強化</li> </ul>
慢 性	<ul style="list-style-type: none"> <li>気温上昇に伴う電力、水不足による操業一時停止等の生産への影響</li> <li>気温上昇に伴う空調消費エネルギーの増加及びエネルギーコストの増加</li> </ul>	小	<ul style="list-style-type: none"> <li>再生可能エネルギーへの転換によるCO2排出量の削減</li> <li>工場・事務所における省エネ機器の導入と節電の強化</li> </ul>



機会

項目	想定される機会	財務への影響	対応
資源の効率性	<ul style="list-style-type: none"> <li>省エネ技術・製品、高効率マシンの需要拡大</li> <li>工場間搬送の最適化等、間接作業を含めた生産性向上やマスカスタマイゼーションの高効率生産に対する更なるニーズの高まり</li> </ul>	大	<ul style="list-style-type: none"> <li>省エネ製品、工程集約機、ロボットシステム等の高効率生産製品の開発強化</li> <li>スマートファクトリーである自社の自動化工場Dream Site(DS)の更なる高度化と、DSで培ったノウハウを「ものづくりサービス」として展開</li> </ul>
エネルギー源	<ul style="list-style-type: none"> <li>省エネ補助金等の政策インセンティブの利用</li> <li>低炭素エネルギーの利用拡大による環境対応へのステークホルダーからの評価向上</li> </ul>	中	<ul style="list-style-type: none"> <li>新たな省エネ関連政策において省エネ効果が認められる省エネ製品・技術の開発</li> <li>周辺機器メーカーとのオープンイノベーションによる省エネ周辺機器の開発</li> </ul>
製品・サービス	<ul style="list-style-type: none"> <li>省エネ製品・技術の需要拡大</li> <li>環境負荷、省資源に対する意識の高まりに伴い、新品の精度を長期間保つ高精度長寿命かつ高効率な工作機械の需要拡大</li> </ul>	大	<ul style="list-style-type: none"> <li>省エネ製品・技術の開発・販売の強化</li> <li>オークマ品質の更なる強化</li> <li>AI・知能化技術を搭載した5軸制御マシニングセンタ・複合加工機やロボットシステム、金属積層加工が可能な超工程集約機等の製品ラインアップの拡充</li> </ul>
市場	<ul style="list-style-type: none"> <li>自動車、船舶の電動化、ハイブリッド化の進展、太陽光・風力発電等の自然エネルギー産業の市場拡大等、脱炭素社会への移行に伴う新たな需要拡大</li> </ul>	大	<ul style="list-style-type: none"> <li>脱炭素化産業に対応するスマートマシンの提供、ソリューションの提案の強化</li> </ul>

指標と目標、移行計画

当グループは、気候変動における指標をCO2排出量と定め、カーボンオフセット等を活用しながら2030年度までにScope 1、Scope 2におけるカーボンニュートラルの達成を目標として掲げています。そして2050年までにバリューチェーン（Scope 1、2、3）全体でのCO2排出量の実質ゼロを目指します。

Scope 1、2におけるカーボンニュートラルの達成に向けて、製造技術の革新、独自の省エネ技術の適用により生産効率の大幅向上を図った上で、費用対効果を見極めて省エネ化の投資を進めてまいります。更に再生可能エネルギー由来の電力の導入も進めており、2022年10月より国内の生産拠点（本社、可児、江南）はカーボンニュートラル工場といたしました。

## CO2排出量

当社と国内外の連結子会社を合わせた2022年度のCO2排出量は27.5千t-CO2でした。このうち当社の排出量は21.3千t-CO2であり、全体の77%を占めています。当社の2022年度におけるCO2排出量（マーケット基準）が前年度を下回った要因といたしましては、省電力の取組み、省エネ機器への切り替えに加えて、2022年10月から、本社、可児、江南の各工場において、再生エネルギー由来の電力を導入したことによります。また、本社、可児、江南の各工場において、2022年10月よりScope 1をカーボンニュートラル化するため、3.4千t-CO2分のJ-クレジットを調達いたしました。

		2021年度		2022年度	
		ロケーション 基準	マーケット 基準	ロケーション 基準	マーケット 基準
Scope 1、2 (千t-CO2)	単 体	34.1	30.8	36.8	21.3
	国内工場（注1）	33.3	30.0	35.8 （注2、3）	20.6 （注2、3）
	連 結	41.7	38.4	43.4（注4）	27.5（注4）

（注）1．国内の本社、可児、江南工場を対象としています。

2．2022年10月よりカーボンニュートラル化をいたしました。

3．J-クレジットによるオフセット（3.4千t-CO2）を含みません。

4．一部の連結子会社、算定期間において、2022年度第1～第3四半期の実績に基づいた推計値を含みます。

## (3) サプライチェーンを含めた人権尊重の取組み

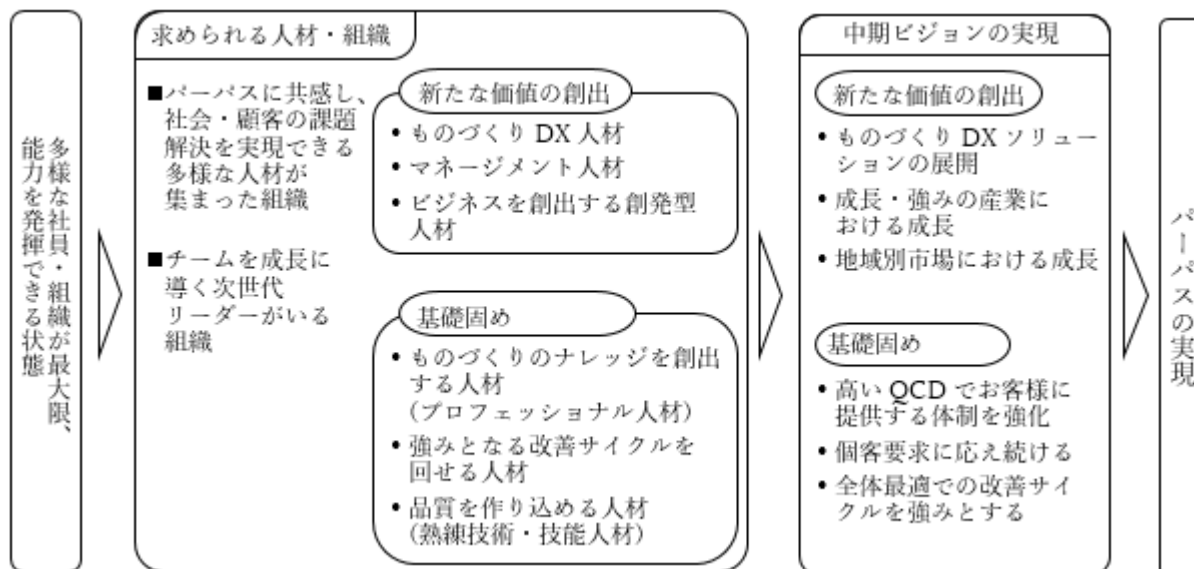
当グループは工作機械のグローバルメーカーとして、多岐にわたるサプライチェーンとつながりを持ち、また製品は幅広い産業分野、顧客層のユーザーに及んでいます。サプライチェーンにおける人権尊重は当グループの事業を営む上で重要な基盤のひとつと考え、人権リスクの把握と低減を図っております。また取引先をはじめとするビジネスパートナーに対しても人権尊重を働きかけてまいります。

当グループは、国際的に認められた人権（「国際人権章典」で表明されたもの、及び、「労働における基本的原則及び権利に関するILO（国際労働機関）宣言」に挙げられた基本的権利に関する原則等）を尊重し、国連の「ビジネスと人権に関する指導原則」等のガイドラインに沿って、人権尊重に取り組んでおります。また、事業活動を行うそれぞれの国や地域で適用される法令を遵守し、国際的に認められた人権と各国や地域の法令の間に矛盾がある場合には、国際的な人権の原則を可能な限り尊重するための方法を追求してまいります。

## (4) 人材戦略

当グループの果たす役割は、工作機械のサプライヤーという従来の位置づけに加えて、お客様のバリューチェーンの一員として、お客様と共に新たな価値を創り出すことにあると考えています。「総合ものづくりサービス企業」としてこの使命を達成するプロセスでは、社員の成長こそが競争力の源泉になると考えており、当社では「人づくり」に重きをおいています。そして、「総合ものづくりサービス企業」としての組織機能の高度化を目指し、その組織を動かす多様な人材の育成と多様な人材がその能力を最大限発揮できる環境づくりを進め、パーパスの実現を進めてまいります。

中期ビジョンの実現に向けた人材・組織



多様な社員が最大限能力を発揮できる環境づくり

企業価値向上に繋がる新たな価値創造を実現するには、多様な個人が最大限能力を発揮することが不可欠と考え、当グループでは、異なるバックグラウンドを持つ人材の採用・登用、そして活躍できる仕組み・環境の整備を進めています。女性活躍の促進としては、育児をしながら働き続けられる環境整備として、短時間勤務制度の拡充や時間単位有休制度の導入等、柔軟な働き方を推進しています。また部門横断の活発なコミュニケーションにより新たな気づきやイノベーションの創出を促進するため、談話スペースを設ける等、オフィスフロアの改装、リノベーションも段階的に進めております。

ダイバーシティの推進の重点指標（当社（提出会社））

	2020年度	2021年度	2022年度	目標 (2025年3月末)
新卒採用数 (女性割合)	92人 (14.1%)	74人 (10.8%)	83人 (10.8%)	15%以上
キャリア採用数 (キャリア採用割合)	5人 (5.2%)	9人 (10.8%)	10人 (10.8%)	採用数全体の25%
障がい者雇用率	2.24%	2.22%	2.16%	法定雇用率以上 (2.5%以上)

女性が働きやすい環境づくりの重点指標（当社（提出会社））

	2020年度	2021年度	2022年度	目標 (2025年3月末)
出産育児休暇 復職率	100%	100%	100%	100%
男性育児休業 取得者数 (取得比率)	8人 (10.0%)	15人 (28.3%)	34人 (42.0%)	100%

人材育成

当グループの事業領域は、「ものづくり」から「コトづくり」、即ち工作機械単体の販売からお客様の生産や加工の課題を解決するソリューションの提供へと拡大しています。「コトづくり」を強化するためには、ものづくりのプロフェッショナルとして、自身の専門領域だけではなく、幅広い領域で知識・スキルを吸収・応用することが重要と考え、「コトづくり」を含めた人材育成を強化するため、2019年に社内教育の機関として「Okuma University」を設立いたしました。Okuma Universityは、「創発と熟練」、「ものづくり教育」、「オークマウェイ」といった3つの柱を軸に、部門ごとの必修科目を定めつつ、本部の垣根を越えて学ぶ場としております。Okuma Universityを通じて「多角的な視点を持ったプロフェッショナル人材」の育成を推進してまいります。

### 3 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。なお、文中における将来に関する事項は、2023年3月末日現在で当グループが判断したものであります。

#### (1) 工作機械の主要消費地域の経済状況について

工作機械の需要は、主要消費地域（日本、米州、欧州、中国を含むアジア）の経済状況と同地域における設備投資需要の変動に左右されます。特に、当グループの連結売上高に占める海外売上高の割合は、当連結会計年度において66.7%、前連結会計年度においても64.4%といずれも高い比率となっており、海外消費地域の経済状況の悪化により需要が低下した場合は、当グループの業績への影響が懸念されます。

#### (2) カントリーリスクについて

当グループは、中国及び台湾の子会社にて工作機械を製造しており、米州、欧州及びアジア・パシフィック地域の子会社を通じて製品の販売及びアフターサービスの提供をしておりますが、これらの国または地域において、政情の悪化、予期せぬ法律・規制の変更等があった場合は、当グループの業績への影響が懸念されます。

また、グループ会社間の取引価格に関しては、適用される日本及び相手国の移転価格税制を順守するよう細心の注意を払っておりますが、税務当局から取引価格が不適切であるなどの指摘を受ける可能性があります。さらに政府間協議が不調となるなどの場合、結果として二重課税や追加課税を受ける可能性があります。これらの事態が発生した場合は、当グループの業績に影響が及び可能性があります。

#### (3) 為替、金利及び株価の変動リスクについて

当グループはグローバルに販売及び生産活動を展開しているため、外貨建て商取引及び投資活動等は為替変動の影響を受けます。また、有利子負債の削減を軸に財務体質の強化に努めておりますが、金利上昇は支払利息の増加を招き、当グループの業績に悪影響を及ぼす可能性があります。当グループは、為替変動及び金利の変動リスクを回避すべく、輸出地域の分散、社内管理規定に従ったヘッジ取引等を実施しておりますが、その影響を完全に回避できるとは限りません。また、当社は、取引先企業や金融機関等の株式を保有しており、株価が大幅に下落した場合は投資有価証券評価損が発生し、当グループの業績に影響が及び可能性があります。

#### (4) 固定資産の減損について

当グループは、事業用の資産や企業買収の際に生じるのれんなど様々な有形・無形の固定資産を計上しており、固定資産の減損に係る会計基準を適用しております。事業環境の大幅な変動が生じた場合や土地等の固定資産価格が下落した場合には減損損失が発生し、当グループの業績に影響が及び可能性があります。

#### (5) 原材料費・海上運賃等の大幅な変動について

工作機械の主要原材料として使われる鋳物・鋼材などは、原油価格の動向、国際的な需給の状況などにより価格が変動し、コストアップ要因となる場合があります。また、海上運賃の高騰は工作機械の輸送費として、コストアップ要因となります。このコストアップに対しては、コストダウン推進や製品価格への転嫁によってカバーする方針ですが、さらなる価格の高騰が続いた場合には、当グループの業績への影響が懸念されます。

#### (6) 自然災害及びテロ等のリスクについて

当グループは製造、販売及びサービス拠点をグローバルに展開しているため、予測不可能な自然災害、疫病の蔓延、コンピュータウイルス、テロといった多くの事象によって引き起こされる災害に影響を受ける可能性があります。

特に、当グループの本社機能及び主要な製造拠点があります愛知・岐阜両県は、東海大地震の防災強化地域であり、ひとたび大きな地震が発生した場合には、大きな損害が発生し、当グループの業績への甚大な影響が懸念されます。当グループといたしましては、建物等の耐震工事、防災訓練の実施及び従業員への啓蒙などの地震対策を逐次実施しており、リスクの極小化に努めております。疫病については、感染拡大を防止するため、衛生管理の徹底や時差出勤・テレワーク等の効率的な事業運営を実施しております。また、政府や地方自治体による要請や声明等の趣旨を鑑みて、主要な製造拠点の操業休止や一時帰休の実施等を行う可能性があります。

(7) 資材の調達リスクについて

自然災害、疫病の蔓延等によって調達先の生産が滞ることや、製造業の繁忙に伴い、工作機械の構成部品やユニットの調達難が生じ、安定した生産が阻害される可能性があります。調達部品の確保のために、調達難の要因となる事象の監視と対応、代替手段の確保等により、リスクの極小化に努めております。

(8) 電力不足のリスクについて

発電所の停止等により電力供給不足に陥った場合、節電対応により、安定した生産が阻害される可能性があります。

(9) 情報システム・情報セキュリティのリスクについて

当グループの事業活動において、情報システムの利用は不可欠となっており、コンピュータウイルス、システム障害等により情報システムの機能に支障が生じた場合、当グループの事業活動、経営成績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。また電子取引等、業務のデジタル化の拡大は情報漏洩等、情報セキュリティに係るリスクを伴います。

このようなリスクへの対応として、当グループは、サイバーセキュリティ対策を継続的に講じており、また情報システムの運用手順、機密情報の管理規則を厳格に定め、システム障害や情報漏洩等の防止を図っております。

#### 4 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(経営成績等の状況の概要)

当連結会計年度における当グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

(1) 財政状態及び経営成績等の状況

当期における当グループを取り巻く経営環境は、製造業の構造的な変化を背景とした生産性向上・自動化のための需要が底堅く推移しました。他方で、事業運営面では、半導体等の部品・ユニット類や鋳物・鋼材の調達難とコスト高の影響を大きく受ける展開が続きました。

工作機械の一般需要は、世界的にインフレ圧力が高まる中、2022年半ば以降、国内、海外共、緩やかに減少傾向で推移しましたが、労働人口の減少、脱炭素社会への移行等の社会変化を背景とした需要は広がりを見せ、またコロナ禍や地政学リスクを契機としたサプライチェーンの再編、半導体を始めとするハイテク製品を中心とした製造の国内回帰、そしてマス・プロダクションからマス・カスタマイゼーションへ移行等、製造業の構造的な変化を背景とした需要は底堅く推移しました。

米国市場では、自動車、航空宇宙、建設機械、農業機械等、幅広い産業分野で設備投資の動きが続き、年度後半からはEV関連の設備投資も緩やかに拡大しました。また半導体製造装置関連では、製造の国内回帰の動きが見られました。

欧州市場では、ドイツ、イタリア等の主要国を中心に、自動車・EV、農業機械を始めとする幅広い産業分野の一次、二次サプライヤから多くの需要を得ました。他方、中小事業者を中心に景気の先行きを懸念し、夏場以降は停滞感が見られました。

中国市場では、EVメーカー及び部品サプライヤからの旺盛な設備投資が続き、それに伴い大手・中堅企業を中心に、金型や射出成型機、プレス機、油圧部品等、関連産業からの需要の拡大が続きました。ハイテク産業関連の需要は堅調に推移し、年度後半からは風力発電関連からの需要が拡大しました。また停滞していた建設機械関連においても設備投資に動きが戻り始めました。中国以外のアジア市場では、コロナ禍の落ち着きに伴い、工作機械の需要は回復基調となりました。

日本市場では、半導体製造装置関連からの需要は落ち着きを見せ、年度後半からは次の投資時期を様子見る姿勢が広がり始めました。他方、建設機械、減速機関連、産業機械は底堅く推移し、自動車関連も緩やかにながらも回復基調となりました。

このように産業や顧客により需要に強弱はある中、活況産業、有望顧客の需要を取り込み、更に2022年9月に米国シカゴにて開催された米国国際製造技術展（IMTS 2022）、同年11月に東京にて開催された日本国際工作機械見本市（JIMTOF 2022）を始め、リアル展示会に積極的に出展し、自動化ソリューション等、ものづくりの社会課題の解決に寄与する製品、ソリューションを出品し、需要の喚起を図りました。

また、脱炭素社会に向けて、高生産性・高精度加工とエネルギー消費量の削減の両立を自律的に行う当社の知的作業機械を「Green-Smart Machine」と定義して全面展開することをアピールし、あわせて2022年10月より国内3工場（本社、可児、江南）をカーボンニュートラル工場といたしました。

半導体を中心とする電子部品の調達の制約に対しては、NC装置を内製化する強みを活かして柔軟な生産対応を行い、品質と顧客納期の確保を最優先に出荷、売を進めてまいりました。また円安による部材のコスト高や電力料金等の高騰は、生産性向上によるコスト吸収に努めたうえで、販売価格への転嫁を図りました。

更に、門形マシニングセンタをはじめとした精密大型工作機械に対する足元の旺盛な需要に応じる生産能力強化と共に、中期的に目指す成長戦略の一環として群馬工場を開設し、2023年1月より稼働を開始いたしました。

これらの結果、当期の連結受注額は247,469百万円（前期比15.0%増）、連結売上高は227,636百万円（前期比31.7%増）となり、共に過去最高となりました。また営業利益は24,804百万円（前期比71.5%増）と前期比で大きく増加し、経常利益は26,446百万円（前期比69.8%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は19,195百万円（前期比65.8%増）となりました。

次に、セグメント別の業績は、次のとおりであります。

#### 日本

半導体製造装置関連からの需要は落ち着きを見せ、年度後半からは次の投資時期を様子見る姿勢が広がり始めました。他方、建設機械、減速機関連、産業機械は底堅く推移し、自動車関連も緩やかながらも回復基調となりました。他方、半導体等の部品・ユニット類や鋳物・鋼材の調達難とコスト高の影響を大きく受ける展開が続き、このような状況の下、NC装置を内製化する強みを活かして柔軟な生産対応を行うと共に、生産性向上によるコストアップの吸収に努めたうえで、販売価格への転嫁を図りました。

その結果、売上高は186,465百万円（前連結会計年度比32.6%増）となりました。収益面では、活況産業、有望顧客の需要を取り込み、更に業務効率向上による収益確保と体質強化を図り、営業利益は17,053百万円（前連結会計年度比83.5%増）となりました。

セグメント資産につきましては、前連結会計年度末と比較して21,800百万円増加し、219,957百万円となりました。

#### 米州

米国は、自動車、航空宇宙、建設機械、農業機械等、幅広い産業分野で設備投資の動きが続き、年度後半からはEV関連の設備投資も緩やかに拡大しました。また半導体製造装置関連では、製造の国内回帰の動きが見られました。また、当社製品の品質、性能等の差別化により販売価格の引き上げに努めました。

その結果、売上高は68,095百万円（前連結会計年度比45.2%増）、営業利益は6,426百万円（前連結会計年度比85.1%増）となりました。

セグメント資産につきましては、前連結会計年度末と比較して7,879百万円増加し、56,563百万円となりました。

#### 欧州

欧州は、ドイツ、イタリア等の主要国を中心に、自動車・EV、農業機械を始めとする幅広い産業分野の一次、二次サプライヤから多くの需要を得ました。他方、中小事業者を中心に景気の先行きを懸念し、夏場以降は停滞感が見られました。また、欧州市場におきましても、米州市場と同様に販売価格の引き上げに努めました。

その結果、売上高は38,300百万円（前連結会計年度比28.3%増）、営業利益は2,747百万円（前連結会計年度比107.4%増）となりました。

セグメント資産につきましては、前連結会計年度末と比較して5,486百万円増加し、29,275百万円となりました。

#### アジア・パシフィック

中国は、EVメーカ及び部品サプライヤからの旺盛な設備投資が続き、それに伴い大手・中堅企業を中心に、金型や射出成型機、プレス機、油圧部品等、関連産業からの需要の拡大が続きました。ハイテク産業関連の需要は堅調に推移し、年度後半からは風力発電関連からの需要が拡大しました。また停滞していた建設機械関連においても設備投資に動きが戻り始めました。特に、当社が特に強みを発揮する門形マシニングセンタの受注が堅調に推移し、売上・利益の拡大を牽引しました。中国以外のアジアでは、コロナ禍の落ち着きに伴い、工作機械の需要は回復基調となりました。

その結果、売上高は33,673百万円（前連結会計年度比34.7%増）、営業利益は1,902百万円（前連結会計年度比76.9%増）となりました。

セグメント資産につきましては、前連結会計年度末と比較して4,458百万円増加し、38,111百万円となりました。

(2) 生産、受注及び販売の状況

生産実績

当連結会計年度における当グループの連結生産実績は、250,391百万円(前年同期比34.0%増)であります。なお、日本での生産高が90%以上であるため、セグメントごとの記載を省略しております。

受注実績

当連結会計年度における受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	受注高 (百万円)	前年同期比 (%)	受注残高 (百万円)	前年同期比 (%)
日本	116,789	15.7	62,973	29.6
米州	75,700	32.2	28,004	37.4
欧州	37,215	4.1	15,994	5.0
アジア・パシフィック	17,763	2.9	4,649	22.1
合計	247,469	15.0	111,621	21.6

(注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。

販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	販売高 (百万円)	前年同期比 (%)
日本	102,425	27.1
米州	68,078	45.3
欧州	38,051	28.1
アジア・パシフィック	19,081	21.7
合計	227,636	31.7

(注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。

2. 主要な販売先については、総販売実績の100分の10以上を占める販売先がないため、記載を省略しております。

(経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容)

経営者の視点による当グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

(1) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当グループの連結財務諸表は、わが国において、一般に公正妥当と認められている会計基準に基づいて作成されております。

連結財務諸表の作成においては、連結会計年度末日における資産・負債の金額及び偶発債務の開示、並びに連結会計年度における収益・費用の適正な計上を行うため、見積りや前提が必要となります。当グループは、過去の実績、または各状況下で最も合理的と判断される前提に基づき見積りを実施しております。

以下、当グループの財政状態や経営成績にとって重要であり、かつ相当程度の経営判断や見積りを必要とする重要な会計方針についてご説明いたします。

#### 貸倒引当金

当グループは、貸倒れによる損失に備えるため、連結会社間の債権債務を相殺消去した期末の金銭債権に対し、一般債権につきましては貸倒実績率により、また貸倒れが懸念される債権につきましては、回収可能性を勘案して貸倒見積り額を計上しております。取引先の財務状態が悪化し、その支払能力が低下した場合、追加引当が必要となる可能性があります。

#### 棚卸資産

当グループは、棚卸資産について、推定される将来需要及び市場状況に基づく時価の見積り額と原価との差額に相当する陳腐化の見積り額について、評価損を計上しております。将来需要または市場状況が当グループの見積りより悪化した場合、追加の評価減が必要となる可能性があります。

#### 繰延税金資産

繰延税金資産のうち、将来において回収が見込めない部分については評価性引当額を設定しております。繰延税金資産の評価は将来の課税所得の見積りに依拠します。将来の課税所得が、経済環境の変化や収益性の低下により予想された額よりも低い場合には、繰延税金資産の金額は調整される可能性があります。

#### 退職給付債務及び費用

従業員の退職給付債務及び費用の計算は、数理計算上で設定される前提条件に基づいて算出されております。これらの前提条件には、割引率、将来の報酬水準、退職率、直近の統計数値に基づいて算出される死亡率及び年金資産の長期期待運用収益率などが含まれます。当グループは、使用した仮定は妥当なものと考えておりますが、実績との差異または仮定自体の変更により、年金債務と将来の費用に影響を与える可能性があります。

#### 投資有価証券の減損

当グループは、その他有価証券のうち、取得価額に比べ実質価額が著しく下落したものにつきましては、回復可能性があるかと認められる場合を除き、減損処理を行っております。市場価格のない株式等以外のものにつきましては、期末日における時価の簿価に対する下落率が50%以上の場合には、回復可能性はないものと判断し、30%以上50%未満の下落の場合には、当該有価証券の発行会社の財務状況及び将来の展望などを総合的に勘案して回復可能性を判断しております。市場価格のない株式等につきましては、その有価証券の発行会社の1株当たり純資産額が、取得価額を50%程度以上下回った場合に回復可能性がないものとして判断し、30%以上50%未満の場合には、当該有価証券の発行会社の財務状況及び将来の展望などを総合的に勘案して回復可能性を判断しております。

将来の時価の下落または投資先の業績不振や財政状態の悪化により、評価損の計上が必要となる可能性があります。

#### 固定資産の減損

減損損失の認識及び回収可能価額の算定に際し、将来キャッシュ・フローについて見積りを行っております。当グループは将来キャッシュ・フローの見積りは合理的であると考えておりますが、予測不能な事業上の仮定の変化による将来キャッシュ・フローの見積りの変化が、固定資産の評価に影響する可能性があります。

### (2) 当連結会計年度における経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当グループは、持続的な「利益ある成長」をすべく、収益性、効率性を高めていく考えで事業戦略を進めております。併せて、中長期的な視点で「利益ある成長」を続けるために、財務の健全性を維持し、企業価値の向上に繋げてまいりたいと考えております。このため、売上高営業利益率を重要な指標として位置付けております。

なお、当連結会計年度における経営成績等の状況は以下のとおりであります。

#### 売上高

当グループは、オークマブランドの強化・浸透、生産性向上に結び付くソリューションの提案等、顧客拡大に向けた諸施策を進め、受注・売上高の拡大を図ってまいりました。

その結果、売上高は227,636百万円（前連結会計年度比31.7%増）となりました。

#### 営業利益

生産効率向上、コストダウン施策に注力し、収益力の強化を進め、営業利益は24,804百万円（前連結会計年度比71.5%増）となり、売上高営業利益率は、前連結会計年度に比較して2.5%増加の10.9%となりました。売上総利益率は、前連結会計年度に比較して1.9%増加の32.1%となり、販売費及び一般管理費の対売上高比率は、前連結会計年度と比較して0.7%減少の21.2%となりました。



#### 経常利益

営業外収益から営業外費用を差し引いた純額は1,642百万円の利益となりました。そのうち、受取利息及び受取配当金から支払利息を差し引いた金融収支は1,093百万円の利益となりました。また、その他の営業外収益として、為替差益746百万円等を計上し、経常利益は26,446百万円（前連結会計年度比69.8%増）となりました。

#### 親会社株主に帰属する当期純利益

税金等調整前当期純利益は26,446百万円となりました。また、法人税、住民税及び事業税、法人税等調整額、非支配株主に帰属する当期純利益を差し引いた親会社株主に帰属する当期純利益は19,195百万円（前連結会計年度比65.8%増）となりました。

### (3) キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性

当連結会計年度における現金及び現金同等物は、前年同期と比較して3,741百万円増加し、64,696百万円となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローは、16,061百万円の収入となりました（前年同期は16,160百万円の収入）。主な資金の増加項目としては、税金等調整前当期純利益26,446百万円、減価償却費7,963百万円、及び仕入債務の増加2,440百万円などがあります。一方、主な資金の減少項目としては、棚卸資産の増加13,191百万円、及び法人税等の支払額7,457百万円などがあります。

投資活動によるキャッシュ・フローは、6,528百万円の支出となりました（前年同期は8,709百万円の支出）。主な資金の増加項目としては、定期預金等の減少3,301百万円などがあります。一方、主な資金の減少項目としては、有形固定資産の取得による支出5,512百万円、無形固定資産の取得による支出3,751百万円、及び投資有価証券の取得による支出292百万円などがあります。有形固定資産の取得による支出の主な要因としましては、世界的に高まる工作機械の需要に応えるべく、群馬の新工場取得等へ1,457百万円の投資を行ったことによるものです。

財務活動によるキャッシュ・フローは、7,616百万円の支出となりました（前年同期は3,043百万円の支出）。主な資金の減少項目としては、配当金の支払額4,531百万円、自己株式の取得による支出2,344百万円、及びリース債務の返済による支出687百万円などがあります。当社の配当政策については、「第4 提出会社の状況 3 配当政策」をご確認ください。

当グループの運転資金需要のうち主なものは、部材の購入費のほか、製造費用、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、主に設備投資等によるものであります。

当グループは、事業運営上必要な流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。

資金調達は、将来の資金需要、資本コスト、資本構成等を総合的に勘案し、手元流動性資金の活用、金融市場からの調達も視野に入れ、最適な資金調達方法を選択しております。

なお、当連結会計年度末における有利子負債の残高は6,277百万円となっております。また、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は、64,696百万円となっております。

2023年度における重要な資本的支出としては、本社工場、可児工場等の補修、及び群馬工場等の加工用設備機械の投資を支出する予定であります。その資金の調達源は、全額自己資金を予定しております。

## 5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 6 【研究開発活動】

当グループでは、基礎及び応用研究、そして、これらの研究により裏付けされた新製品の開発までの一連の研究開発活動を、当社の技術本部及びFAシステム本部を中心として行っております。当連結会計年度は、研究開発費として4,835百万円を支出いたしました。

研究開発活動の概要は、次のとおりであります。

### (1) 新機種・新技術開発

新型コロナウイルス感染拡大による影響から、全世界的に社会生活や経済活動が大きく制限された最悪期の状況を脱し、昨年に引き続き受注額が拡大したことから 2022年暦年の日工会受注額は歴代2位となる1兆7,596億円となりました。そのような中、全世界でSDGs、脱炭素社会の実現に向けた取組みが活発化しており、再生可能エネルギー市場は継続的な成長が見込まれます。また、EVシフトが加速している自動車市場では、内燃エンジンから電動モーター化へと構成部品が大きく変化しており、まさにビジネスチェンジが起きています。そうした脱炭素に向けた動きの中で、製造業では、サプライチェーン全体で脱炭素を目指す企業の動きが国内外で拡大しており、中小規模企業にも脱炭素の取組みが必要となっております。また、製造業界では慢性的な人手不足に加えて熟練者知見の技術伝承に対する課題があり、自動化、省人化に対する需要、生産性向上に対する要求がますます高まっています。

このような市場において、提案力を一層高めていくため業界唯一の、機・電・情・知（機械・電気・情報・知識創造）の融合技術を持つ強みを活かし、社会課題への解決提案として「脱炭素」「自動化」への対応と、技術革新を支援する「デジタルソリューション」の3つのテーマを柱に高い生産性と安定した稼働を実現する技術開発を進めています。開発した技術は、自社のスマートファクトリー（Dream Site（ドリームサイト））で実証確認し、ここで得られたノウハウの活用と市場動向、商品戦略を踏まえて製品・技術に反映し、企業理念として掲げるものづくりサービスの実現に向けた取組みを進めております。

脱炭素に向けた取組みでは、工作機械の稼働に関わる消費電力が部品工場の多くを占めることを踏まえ、寸法精度安定化のための暖機運転や空調などを削減しても「寸法精度の安定」が可能で、工作機械が自律的に「エネルギー消費量の削減」を行う技術を開発し、現状の生産機への反映を行っております。これらの環境対応に貢献する知的工作機械を「Green-Smart Machine」と定義し、2023年4月からエンブレムを取付けてお客様へ提供しております。また『Green-Smart Machine』の新機種として、5軸制御マシニングセンタ『MU-500V』、CNC旋盤『LB3000 EX』、立形マシニングセンタ『MB-46V』を開発いたしました。

また、労働人口減少に伴う、自動化・省人化の需要はますます高まっています。当社は、「工作機械オペレータがすぐに使える自動化」をコンセプトとして、2018年に工作機械とロボットを完全融合した次世代ロボットシステム『ARMROID（アームロイド）』を開発しました。自動化の需要が高まる中、単体機と同等のスペースで容易に自動化が可能であること、機械操作と同じ操作感覚でロボット操作が可能であること、働き方に合わせて人とロボットとの業務シェアを実現可能な人調和型自動化セルであることなどから市場で導入が拡大しています。そして、多品種少量生産に向けた自動化対応強化として、段取り替え作業の簡素化で作業時間が削減でき、当社の特徴である工作機械と同様の操作感覚でロボットの操作ができる操作系と、ロボット特有のプログラム言語を習得しなくても動作順を表形式の工程表で指定するだけで動作可能なスマート加工セルコントローラー『smarTwinCELL（スマーツインセル）』を開発しました。また、加工セルの動作を忠実にバーチャル空間で実現するシミュレーターも開発することで事前に精緻な動作確認を可能としました。これらにより段取り替えによる稼働停止時間の最少化が実現でき、市場からの対応要望が多い多品種少量生産の生産性向上に貢献してまいります。

当グループは今後とも、お客様の利益の最大化に向けて「高精度生産性」を追求し、お客様が求める「ソリューション（課題解決や付加価値向上のための提案）」を製品に組込むことにより、新しい差別化・成長製品の創出を目指してまいります。機械技術、加工技術、制御・ITの技術基盤をベースに、社会課題の解決と共にトータルレスポンスの強みをさらに拡げて「最高のものづくりサービス」を提供してまいります。

この戦略は、当グループならではの強みであり、他社が容易に真似できない差別化戦略であります。オンリーワン技術・製品を間断なく開発し、その業界、対象ワークでグローバルに競争力をもつ生産手段を提供し、お客様の利益を創出し続けることにより、世界の工作機械のエクセレントカンパニーを目指してまいります。

## (2) スマートマシンを支えるNC装置の開発とスマートファクトリー実現の取り組み

当グループは、1963年（昭和38年）に自社製NC装置「OSP」の開発に成功して以来、機械とNC装置を一体でサポートする「トータルレスポンスビリティ」を基本理念とし、現在では、機・電・情・知（機械・電気・情報・知識創造）の融合をコンセプトとして、お客様のものづくりを支えるソリューションを提供する先進技術と機能の開発を続けております。

近年、社会における人々の志向の多様化、脱炭素社会への移行、安全保障など地政学的リスクへの対応など、時代が大きく転換しようとしている中で、ものづくり産業における生産革新、スマート化が進展しております。こうしたスマートなものづくりを支えるのが、スマートマシンであり、スマートマニュファクチャリング（スマートなものづくりの仕組み）であります。

スマートマシンを支えるNC装置では、昨年開催された第31回日本国際工作機械見本市（JIMTOF 2022）でお客様の「ものづくりDX(デジタル・トランスフォーメーション)」を実現する新世代CNCとして「OSP-P500」を開発、発表しました。本製品は、「2022年十大新製品賞 本賞」（日刊工業新聞社主催）を受賞しました。迅速かつ正確なフロントローディングを実現するデジタルツイン、初心者でも簡単に加工が可能な革新的操作性、加えて高精度・高生産性と環境対応を両立する脱炭素ソリューション、セキュアな環境を実現する強固なセキュリティを備え、先進のデジタル技術や知能化・AI技術、脱炭素技術により、幅広い産業の製造現場においてお客様の「ものづくりDX」の実現を支援し、社会課題解決と高精度・高生産性を両立したものづくりを推進します。

### 1) スマートマシンを支える新世代CNC「OSP-P500」での機能開発

#### 1-1) 2つのデジタルツイン

実際の機械から収集した様々なデータを元に、限りなく実際の機械に近いシミュレーションを可能とするデジタルツイン技術を活用し、迅速かつ正確なフロントローディングを実現するPC上でのデジタルツインと、実際の機械動作を行わず、機械動作を高速、高精度でシミュレーション可能な実際の機械上でのデジタルツインの2つのデジタルツインを開発しました。

PC上でのデジタルツイン（「デジタルツイン オンPC」）では、実際の機械の軸動作だけでなく、ATC等の周辺装置などの様々な動作情報をNC装置（OSP-P500）により収集、PCに送出することにより、PC上においても精度の高い機械動作のシミュレーションを高速で実行することにより、より精度の高い工具パスや干渉チェックの検証、高精度の加工時間見積を可能にしました。

実際の機械上でのデジタルツイン（「デジタルツイン オンマシン」）では、実際の機械を制御するための制御データをそのままシミュレーションに用いることにより、加工を開始する前の作業者が設定したデータ設定ミスなど、今まで実際に動かしてみないとわからなかったことが事前に確認できるようになりました。

この2つのデジタルツイン（「デジタルツイン オンPC」および「デジタルツイン オンマシン」）により、迅速かつ正確なフロントローディングや実際の機械上での作業確認時間の短縮を図り、生産性の向上を実現します。

#### 1-2) スマートOSP操作

製造業での人手不足、熟練技能者の高齢化が叫ばれる中、NCプログラムを全く知らない初心者の方でも、簡単に加工を行えるようガイダンスにより作業者を支援する「スマートOSP操作」を開発しました。

「スマートOSP操作」の加工においては、加工に必要なデータを表形式に順に入力することにより、加工するための動作を定義でき、加工工程、工具、切削条件を自動決定し、直ぐに加工が行えます。加工をするための原点設定や工具の取付けなどの段取り作業についても、表形式で手順をガイダンスし、作業者の作業を支援します。

これにより、作業者は短期間で機械の操作や加工を習得できます。

#### 1-3) セキュリティ機能

製造現場でのIoTが加速しています。工場内の機械や様々な機器がネットワークで繋がるだけでなく、グローバルに広がる複数の工場間、あるいは、取引先を含めたサプライチェーンがネットワークで繋がっていきます。このような中で、サイバー攻撃により生産が停止したというニュースも耳にします。このようなサイバー攻撃のリスクから工作機械を守るために、工作機械での強固なセキュリティ機能を開発しました。

不正なアクセスや接続を防ぐオペレータ認証機能による防衛、被害を抑制するホワイトリスト方式のウイルス対策による防御、万が一に備える制御ソフトウェアとデータのバックアップ機能による復旧の3つの観点で、サイバー攻撃のリスクから お客様の大切な資産を守ります。

#### 1-4) ECO suite plus

環境対応として、脱炭素社会の実現に向け、工作機械の使用によるCO2排出量（消費電力）を見える化するとともに、加工中は、必要な時に必要な分だけ周辺機器を運転するよう制御、加工完了後は、機械が自律的に不要な周辺機器をアイドルストップしたり、作業者の作業状況を自動で判別して周辺機器のアイドルストップと復帰を自動化するなど、様々な機能により当グループが提案する「Green-Smart Machine」を支えています。

#### 2) スマートファクトリー実現の取組み

次世代のものづくりが広がる中、当グループ工場「Dream Site(DS1、DS2、DS3)」では、当グループが目指すスマートファクトリーとして、導入した自社製スマートマシンを活用し、全体最適の見える化工場、部品加工プロセスの制御周期の高速化によるスループット向上、ロボット・自動化システムによる自動化・省人化に取り組んでいます。さらには、業務・製造プロセスのデジタル化を進め、デジタルマニュファクチャリングの実現に向けて、着実な成果を上げております。

加えて、この取組みを会社全体の業務プロセスに拡張し、当グループにおいて「ものづくりDX」として取り組んでいます。

今後は、「ものづくりDX」ソリューションとして、上記の当グループ工場や社内の業務プロセスにおけるDXの取組みの成果やお客様のものづくりの現場でこれまで培ってきたノウハウや成功事例を、個人や個別組織の経験値として蓄積するだけでなく、デジタル化により全体で共有し、リードタイム短縮、生産性向上、品質向上に利活用し、変化する顧客や社会のニーズに迅速に適合できるように変革することをお客様とともに協創して取組み、お客様の価値創造を支援していきます。

当グループでは、半世紀に渡る自社製NC装置開発の基本理念を今後も継承するとともに、当グループの強みである機・電・情・知融合のコンセプトを基盤として、先進のサーボ技術、先進の情報技術、オンリーワンの知能化技術、先進のAI活用技術の開発と強化を進め、スマートマシンの実現を推進するとともに、当グループ工場「Dream Site(DS1、DS2、DS3)」で実証されたデジタルマニュファクチャリングを、「ものづくりサービス」として提供し、世界中のお客様の価値創造の実現と社会に貢献できるように推進してまいります。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当グループでは、生産能力増強、販売促進、省力化及び合理化に重点を置き、当連結会計年度は全体で6,396百万円の設備投資を実施しました。

主な設備投資の内容は以下のとおりであります。

会社名・事業所名	所在地	セグメントの名称	設備の内容	設備投資額 (百万円)
群馬工場	群馬県 太田市	日本	新工場取得等	1,457

#### 2 【主要な設備の状況】

当グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

##### (1) 提出会社

2023年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (名)
			建物 及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 (面積 千㎡)	リース 資産	その他	合計	
本社・本社工場・名古屋支店 (愛知県丹羽郡大口町) (注2)	日本	機械加工設備・ その他設備	8,760 <26>	2,891 <14>	251 (154)		526	12,429 <40>	1,363 [143]
可児工場(岐阜県可児市) (注2)	同上	同上	9,014 <115>	4,801 <1,511>	2,669 (351)		148 <0>	16,633 <1,626>	651 [76]
江南工場(愛知県江南市) (注2)	同上	同上	332 <11>	71 <0>	3,400 (100)		22 <0>	3,827 <11>	54 [5]
群馬工場(群馬県太田市)	同上	同上	600	31	783 (21)		1	1,417	[ ]
東日本支店(埼玉県上尾市)	同上	同上	1	0	( )		4	5	47 [13]
大阪支店(大阪府吹田市)	同上	同上	0	0	( )		4	4	40 [10]
営業所等(宮城県仙台市若林区他)	同上	同上	26	32	( )		56	115	126 [22]
従業員厚生施設他(愛知県丹羽郡大口町他)(注3、4)	同上	厚生施設他	180	205	21 (16) [34]		634	1,042	[ ]

##### (2) 国内子会社

2023年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (名)
				建物 及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 (面積 千㎡)	リース 資産	その他	合計	
(株)日本精機 商会	本社(愛知県 小牧市)	日本	その他設備	141	6	331 (3)	13	2	495	61 [3]
オークマ スチールテクノ 株	本社(岐阜県 可児市)	日本	機械加工設備・ その他設備	12	169	( )		19	201	30 [ ]

(3) 在外子会社

2023年3月31日現在

会社名	事業所名 (主な所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (名)
				建物 及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 (面積 千㎡)	リース 資産	その他	合計	
Okuma America Corporation (注5)	本社 (アメリカ ノースカロライナ州 シャーロット市) 他1子会社	米州	その他設備	830	83	221 (141)	213	1,126	2,474	235 [ ]
Okuma Europe GmbH (注5)	本社 (ドイツ ノルトラインヴェスト フアーレン州 クレフェルト市) 他2子会社	欧州	その他設備	1,105	68	364 (59)	291	242	2,073	335 [ ]
Okuma Australia Pty. Ltd. (注4)	本社 (オーストラリア ビクトリア州 メルボルン市)	アジア・ パシフィック	その他設備		20	( ) [2]	99	26	146	39 [ ]
北一大隈(北京)机床有限公司 (注4)	本社 (中国 北京市)	同上	機械加工設備・ その他設備		166	( ) [24]	307	33	507	247 [ ]
大同大隈股份有限公司	本社 (台湾 新北市)	同上	機械加工設備・ その他設備	2,567	139	759 (46)		203	3,669	256 [4]
大隈機械(上海)有限公司 (注4)	本社 (中国 上海市)	同上	その他設備	185	45	( ) [4]	268	12	511	145 [ ]
大隈(常州)机床有限公司	本社 (中国 常州市)	同上	機械加工設備・ その他設備		71	( )	1	29	102	12 [ ]
Okuma Techno (Thailand) Ltd.	本社 (タイ バンコク都)	同上	その他設備	198	4	418 (5)	19	7	648	62 [1]

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品の合計であり、建設仮勘定は含まれておりません。  
 2. 上記中< >内は、賃貸中のもので内数であります。当社の設備の主な貸与先はオークマ スチール テクノ(株)、オークマ興産(株)、及びオークマ テック(株)であります。  
 3. 愛知県丹羽郡大口町の土地16千㎡が主なものであります。  
 4. 土地及び建物の一部を賃借しております。年間賃借料は523百万円であります。賃借している土地の面積については、[ ]で外書きしております。  
 5. Okuma America Corporation及びOkuma Europe GmbHは、それぞれ同社子会社を含んでおります。  
 6. 従業員数欄の[外書]は、臨時従業員数(嘱託社員、パートタイマー等を含んでおります)であります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

当連結会計年度末において計画している当グループの設備投資予定額は10,000百万円であり、主な設備の新設及び改良、拡充の状況は次のとおりであります。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定額		資金調達 方法	着手年月	完成予定 年月
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)			
オークマ(株)	群馬工場 (群馬県太田市)	日本	加工用設備機械等	847		自己資金	2023年6月	2024年3月

(注) 1. 上記設備の完成により、生産効率の改善及び製造リードタイムの短縮を見込んでおります。

(2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	98,772,400
計	98,772,400

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2023年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年6月22日)	上場金融商品取引所名又は登録 認可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	33,755,154	33,755,154	東京証券取引所 プライム市場 名古屋証券取引所 プレミアム市場	単元株式数は100株で あります。
計	33,755,154	33,755,154		

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金 増減額 (百万円)	資本金 残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2019年7月25日 (注)		33,755		18,000	10,000	14,951

(注) 会社法第448条第1項の規定に基づき、資本準備金を減少し、その他資本剰余金へ振り替えたものであります。

(5) 【所有者別状況】

2023年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)		48	32	233	263	8	6,628	7,212	
所有株式数(単元)		157,591	7,583	33,883	65,135	37	72,473	336,702	84,954
所有株式数の割合(%)		46.80	2.25	10.06	19.35	0.01	21.53	100.00	

(注) 1. 自己株式2,795,280株は、「個人その他」に27,952単元、「単元未満株式の状況」に80株を含めて記載しております。

2. 「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が2単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2023年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	6,487	20.96
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	3,064	9.90
日本生命保険相互会社(常任代理人日本マスタートラスト信託銀行株式会社)	東京都千代田区丸の内1丁目6番6号(東京都港区浜松町2丁目11番3号)	2,132	6.89
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	1,240	4.01
三井住友信託銀行株式会社(常任代理人株式会社日本カストディ銀行)	東京都千代田区丸の内1丁目4番1号(東京都中央区晴海1丁目8番12号)	1,045	3.38
オークマ取引先持株会	愛知県丹羽郡大口町下小口5丁目25番地の1	805	2.60
岡谷鋼機株式会社	愛知県名古屋市中区栄2丁目4番18号	646	2.09
SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT(常任代理人香港上海銀行東京支店カストディ業務部)	ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA USA 02111(東京都中央区日本橋3丁目11番1号)	543	1.76
オークマ共栄会	愛知県丹羽郡大口町下小口5丁目25番地の1	507	1.64
オークマ従業員持株会	愛知県丹羽郡大口町下小口5丁目25番地の1	446	1.44
計		16,918	54.65

(注) 1. 上記のほか当社所有の自己株式2,795千株があります。

2. 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。

日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) 6,487千株

株式会社日本カストディ銀行(信託口) 3,064千株



3. 2022年6月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループ及びその共同保有者が2022年5月30日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2023年3月31日における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	1,240	3.67
三菱UFJ信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内1丁目4番5号	422	1.25
三菱UFJ国際投信株式会社	東京都千代田区有楽町1丁目12番1号	689	2.04

4. 2023年3月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、三井住友信託銀行株式会社及びその共同保有者が2023年2月28日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2023年3月31日における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
三井住友信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内1丁目4番1号	1,045	3.10
三井住友トラスト・アセット マネジメント株式会社	東京都港区芝公園1丁目1番1号	844	2.50
日興アセットマネジメント株 式会社	東京都港区赤坂9丁目7番1号	1,333	3.95

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年3月31日現在

区分	株式数 (株)	議決権の数 (個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 2,795,200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 30,875,000	308,750	
単元未満株式	普通株式 84,954		一単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	33,755,154		
総株主の議決権		308,750	

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が200株(議決権2個)含まれております。

2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社保有の自己株式80株が含まれております。

【自己株式等】

2023年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) オークマ株式会社	愛知県丹羽郡大口町下小口 5丁目25番地の1	2,795,200		2,795,200	8.28
計		2,795,200		2,795,200	8.28

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号及び会社法第155条第7号による普通株式の取得

### (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2) 【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(2022年2月24日)での決議状況 (取得期間2022年2月25日～2022年5月31日)	500,000	2,000,000
当事業年度前における取得自己株式	170,800	795,137
当事業年度における取得自己株式	250,900	1,204,640
残存決議株式の総数及び価額の総額	78,300	222
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	15.66	0.01
当期間における取得自己株式		
提出日現在の未行使割合(%)	15.66	0.01

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(2022年12月21日)での決議状況 (取得期間2022年12月22日)	9,100	44,362
当事業年度前における取得自己株式		
当事業年度における取得自己株式	9,100	44,362
残存決議株式の総数及び価額の総額		
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)		
当期間における取得自己株式		
提出日現在の未行使割合(%)		

(注) 当事業年度において、子会社が保有していた当社株式を、会社法第163条の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、取得したものであります。

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(2023年2月22日)での決議状況 (取得期間2023年2月24日～2023年4月28日)	500,000	2,000,000
当事業年度前における取得自己株式		
当事業年度における取得自己株式	190,600	1,092,418
残存決議株式の総数及び価額の総額	309,400	907,581
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	61.88	45.38
当期間における取得自己株式	155,600	907,545
提出日現在の未行使割合(%)	30.76	0.00

## (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数 (株)	価額の総額 (千円)
当事業年度における取得自己株式	572	2,985
当期間における取得自己株式 (注)	100	593

(注) 当期間における取得自己株式には、2023年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

## (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他 (譲渡制限付株式報酬)	7,200	36,576		
保有自己株式数	2,795,280		2,950,980	

(注) 当期間における保有自己株式数には、2023年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

## 3 【配当政策】

当グループは、安定配当を基本とし、企業体質の強化と将来の事業展開に備えるための内部留保の充実などを総合的に勘案して、株主の皆様への利益還元を決定する方針を採用しております。

当グループは、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

上記の基本方針に基づき、当事業年度の配当につきましては、当社を取り巻く経営環境や業績等を総合的に勘案し、1株当たり配当額180.00円(中間配当額90.00円と期末配当額90.00円)と決定いたしました。

内部留保資金の使途としては、財務体質の強化及び研究開発、設備投資、海外展開、情報システムの高度化など将来の成長につながる戦略投資に充たしたいと考えております。

当グループは、「取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当(会社法第454条第5項の規定による金銭の分配)をすることができる。」旨を定款に定めております。

なお、当事業年度における剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2022年10月31日 取締役会決議	2,804	90
2023年6月22日 定時株主総会決議	2,786	90

#### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社の役員、社員は、「企業理念」に掲げられた精神により、法令や社内規則を遵守するとともに、「企業理念」にかなった企業活動を行います。

「企業理念」

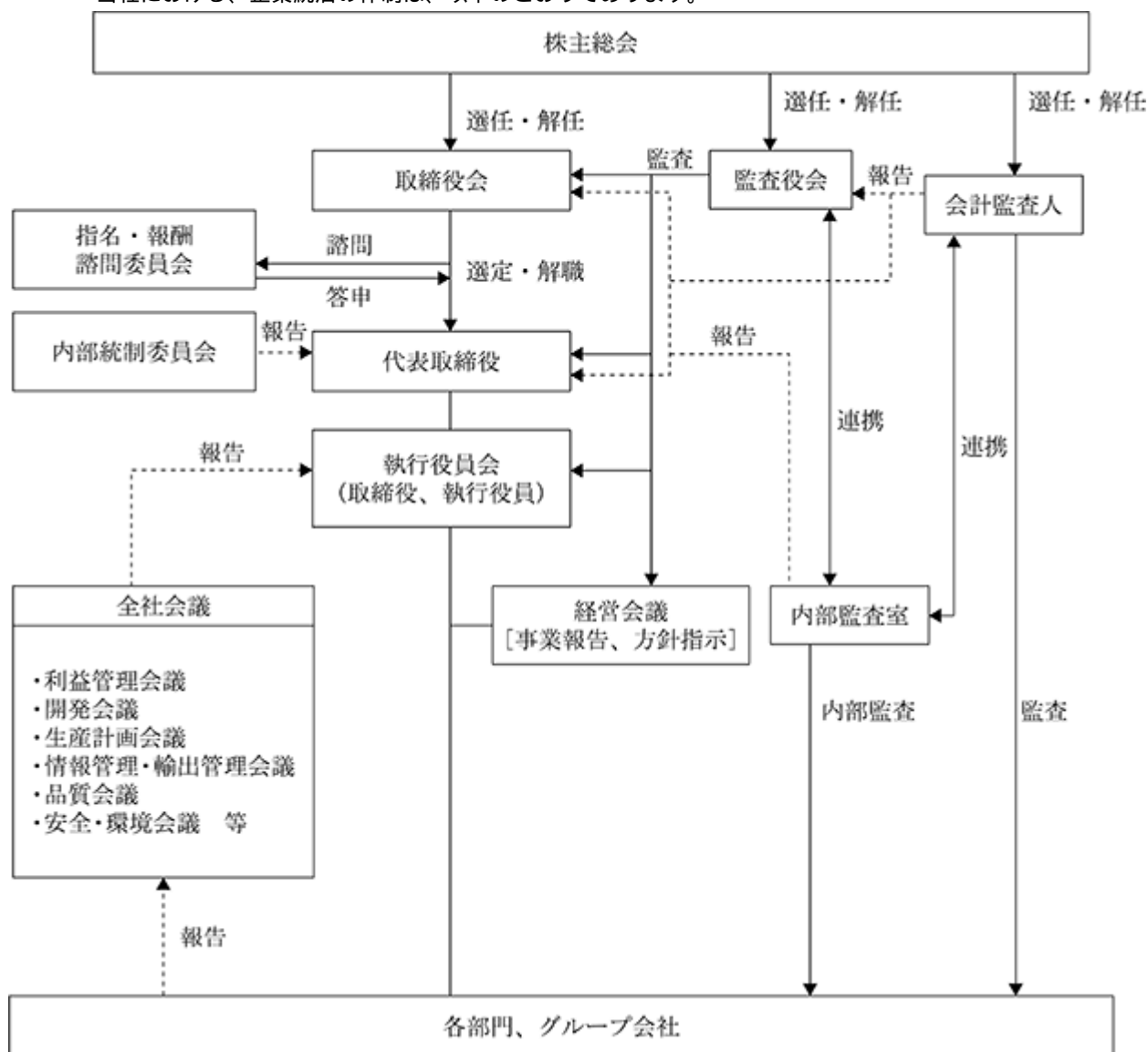
オークマは、総合一貫した”ものづくりサービス”を通して、世界中のお客様の価値創造に貢献することで、オークマとともに歩むすべての人々の幸せを実現します。

また、当社は、当社の持続的な成長及び長期的な企業価値の向上を図る観点から、意思決定の透明性・公正性を確保するとともに、保有する経営資源を十分有効に活用し、迅速・果敢な意思決定により経営の活力を増大させることがコーポレート・ガバナンスの基幹であると考え、次の基本的な考えに沿って、コーポレート・ガバナンスの充実に取り組んでおります。

- ・株主の権利を尊重し、株主が権利を適切に行使することができる環境の整備と株主の実質的な平等性を確保する。
- ・株主を含むすべてのステークホルダーの利益を考慮し、ステークホルダーとの適切な協働に努める。
- ・株主等との建設的な対話を行う基盤を構築するために、会社情報を適切に開示し、透明性を確保する。
- ・取締役会による業務執行の監督機能の実効性確保に努める。
- ・持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資するよう、株主等との間で建設的な対話を行う。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社における、企業統治の体制は、以下のとおりであります。



機関ごとの構成員は次のとおりであります。

役職名	氏名	取締役会	第159期出席状況	監査役会	執行役員会	内部統制委員会	指名・報酬諮問委員会	第159期出席状況	経営会議	全社会議
代表取締役社長	家城 淳		12/12回				○	2 / 2 回		1
取締役副社長 執行役員	領木正人		12/12回							1
取締役専務 執行役員	堀江 親		12/12回							1
取締役常務 執行役員	山本武司		12/12回							1
取締役常務 執行役員 <sup>2</sup>	石丸 修		2 / 2 回							1
取締役常務 執行役員	千田治光		12/12回							1
取締役常務 執行役員	幸村欣也		12/12回							1
取締役執行役員	旭 泰博		11/12回							1
社外取締役 <sup>3</sup>	小澤正俊		11/12回	1				2 / 2 回		
社外取締役	森脇俊道		12/12回	1				2 / 2 回		
社外取締役	竹中裕紀			1						
社外取締役	井上尚司	○	11/12回	1						
社外取締役	浅井紀子	○	12/12回	1						
常勤監査役	山脇 宏		12/12回							1
常勤監査役	西條広一		12/12回							1
社外監査役	山名毅彦		11/12回							
社外監査役	田中 聡		11/12回							
執行役員										1
部長					1				○	1
子会社社長						1				1

- (注) 1. 会議の目的及び議題に応じて適宜出席者を判断し開催しております。  
 2. 2022年6月23日開催の第158回定時株主総会をもって退任しております。  
 3. 2023年6月22日開催の第159回定時株主総会をもって退任しております。

各機関の目的は以下のとおりであります。

取締役会は、定時取締役会を原則毎月1回開催するほか、臨時取締役会は必要に応じ開催することとしており、法令及び定款で定められたものに加え、取締役会規程で定められた事項について審議を行い、重要な業務の意思決定を行います。取締役は3ヶ月に1回以上業務執行の状況を取締役に報告し、取締役相互に業務執行状況を監視し、監督します。議長は、代表取締役社長がこれに当たります。

これを踏まえ、当事業年度では以下の内容についても審議しました。

- ・工場の取得
- ・株主還元(自己株式取得、配当)
- ・事業計画について
- ・取締役会の実効性評価について 等

監査役会は、原則として毎月1回開催するほか、必要に応じて随時開催することとしており、監査に関する重要な事項について、会計監査人、取締役、内部監査室等の使用人その他の者から報告を受け、協議を行い、または決議しております。議長は、監査役会の決議によって監査役の中から議長を定めております。

執行役員会は、原則として毎週開催するものとしており、(1)経営管理に関する事項、(2)資産及び財務に関する事項、(3)営業及び生産に関する事項、(4)開発及び技術に関する事項、(5)人事及び労務に関する事項、(6)その他各号に準ずる重要な事項の報告について審議等を行い、経営活動の効率化を図っております。議長は、代表取締役社長がこれに当たります。

内部統制委員会は、半期ごとの開催のほか、委員長の決定により必要に応じて随時開催することとしており、内部統制の構築に係る具体的な方針の決定、リスクの評価及び内部統制が意図したとおりに機能している事を確認する役割と責任を有しております。委員長は、代表取締役社長がこれに当たります。

指名・報酬諮問委員会は、半期に1回以上、随時開催しており、(1) 役員の指名に関する事項、(2) 役員の報酬に関する事項、(3) ガバナンスに関する事項、(4) その他各号に準ずる重要な事項について諮問を行い、役員の指名、報酬の決定についての透明性・客観性を確保します。委員長は社外取締役であり、委員の過半数が社外取締役で構成されています。

経営会議は、原則として毎月1回開催するものとしており、全社統制に係る議題の報告について審議等を行い、経営活動の効率化を図っております。議長は、代表取締役社長がこれに当たります。

全社会議は、目的及び議題に応じて議長及び委員長が必要と認めた場合に適宜開催しており、各部門においての議題を都度共有し、経営層への報告を実施し、経営活動の効率化を図っております。議長及び委員長は、代表取締役社長が指名したものがこれに当たります。

#### イ 企業統治の体制の概要

- ・ 当社は、監査役会設置会社であり、4名の監査役のうち2名を社外監査役としており共に独立役員であります。
- ・ 取締役会は、11名の取締役及び4名の監査役で構成され、うち社外取締役4名、社外監査役2名で、社外役員6名全員独立役員であります。
- ・ 取締役の任期は1年とし、経営責任を明確にした体制としております。
- ・ 執行役員制度を導入し、迅速な業務執行を行う体制としております。
- ・ 取締役及び執行役員で構成する執行役員会を原則毎週開催し、重要事項の決定に際し、十分な審議を行っております。なお、この執行役員会には、常勤監査役も出席しております。
- ・ 常勤監査役は原則毎月開催する経営会議にも出席し、取締役の業務執行状況を把握しております。
- ・ 当社は、東陽監査法人を会計監査人に選任しており、会計監査業務を執行する公認会計士は、小林弥氏、安達則嗣氏及び玉田貴彦氏であります。
- ・ 法務に関係した重要事項について判断を要する場合には、適宜、顧問弁護士のアドバイスを受けております。
- ・ 役員の指名、報酬の決定に際し、その決定プロセスにおいても客観性・多面性を持たせ、適正性を高めることを目的として指名・報酬諮問委員会を設置しております。

#### ロ 企業統治の体制を採用する理由

上記イの体制により、取締役会による経営の意思決定の充実及び業務執行の管理・監督、さらに、独立役員である社外取締役4名による経営の透明性及び客観性の向上が図られております。また、独立役員である2名の社外監査役を含む4名で構成する監査役会による取締役の職務執行の適正な監査が実施されており、経営の監視機能が十分に機能する体制を構築していると判断し現状の体制を採用しております。

#### 企業統治に関するその他の事項

##### イ 内部統制システムの整備の状況

業務の適正を確保するために必要な体制の整備について、当社が取締役会において定めた基本方針は次のとおりであります。

1. 当社及び子会社の取締役、使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
  - ・ 法令及び定款を遵守するため、コンプライアンス規程及びマニュアルを整備し、企業グループの役員及び従業員に対し教育を徹底する。
  - ・ 企業グループ全体のコンプライアンスを統括する担当取締役を定める。また、内部統制委員会を設置し、各部門及び子会社のコンプライアンスに関する取組みの状況をチェックし、必要な指導を行うと共に、コンプライアンスに関係した一定の重要な意思決定を行う事項については、委員会で事前検証を行う。
  - ・ 各本部及び子会社にコンプライアンス責任者を定め、所属員への教育と定期的な業務チェック、改善指導等を行う。
  - ・ オークマグループの内部通報・相談窓口を社内及び社外に設置し、違反行為の早期発見と再発防止につながる仕組みを構築する。
  - ・ 社会の秩序や安全を脅かす反社会的勢力に対しては、厳正に対処する。

2. 当社及び子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - ・リスクの洗い出しや管理方法及び手順などを定めた内部統制基本規程を整備する。
  - ・内部監査室は、子会社を定期的に監査・指導し、企業グループ全体のリスク管理を徹底する。また、企業グループのリスク管理状況を、取締役会に定期的に報告する。
  - ・新たに生じた重要リスクに対しては、速やかに担当取締役を定め、必要な対策を講ずる。有事に際しては、社長を対策本部長とする緊急対策本部を設置し、危機管理にあたる。
3. 当社及びその子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するための体制
  - ・子会社及び関連会社の事業運営は、その自主性を尊重しつつ、事業内容の定期的な報告と重要案件の事前協議を行う。
  - ・企業グループ内で整合性が取れた決議・決裁権限規程を定め、職務執行が適正かつ効率的に行われる体制とする。
  - ・子会社及び関連会社の事業運営やリスク管理体制などについては、各担当取締役が、総合的に助言・指導を行う。
4. 取締役の職務の執行に係る情報の保存・管理に関する体制
  - ・取締役の職務執行に係る情報は、文書管理規程に従い適切に保存・管理する。
  - ・職務執行情報は、検索可能な状態で管理する。
5. 当社及び子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
  - ・取締役会を原則毎月開催するほか、適宜臨時に開催し、迅速な意思決定と効率的な業務執行を行う。
  - ・取締役及び執行役員で構成する執行役員会を原則毎週開催し、職務執行上の重要案件について、十分な審議を行う。
  - ・年度経営計画及び中期経営計画を策定し、明確な目標を付与する。また、各部の所属長によって構成する経営会議を毎月開催し、業績報告を通じて進捗状況を検査する。
  - ・取締役、執行役員、所属長及び子会社の決裁権限を明らかにした「決議・決裁権限規程」を定め、職務執行が適正かつ効率的に行われる体制とする。
6. 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における使用人に関する体制
  - ・内部監査室が監査役の職務を補助する。なお、補助する職務の内容により、専任の使用人が必要となった場合には、監査役と取締役で十分に協議し、人選を行う。
  - ・監査役の職務を補助すべき使用人は、監査役の要請に従い、監査役の監査に必要な調査を行う。
7. 監査役を補助する使用人の取締役からの独立性に関する事項
  - ・監査役を補助する使用人の任命・異動については、監査役会の同意を要する。
  - ・監査役を補助する使用人の人事評価は、監査役の意見を反映させる。
8. 当社及び子会社の取締役、使用人が監査役(会)に報告するための体制及び監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制
  - ・経営会議及び利益管理会議等の重要会議には、常勤監査役が出席する。また、執行役員会にも常勤監査役が参加する。
  - ・内部監査室は、業務監査の結果について、取締役会へ報告すると同時に、常勤監査役へも報告する。
  - ・決裁書及び監査役から要求された会議録は、監査役へ回付する。
  - ・コンプライアンス担当取締役は、コンプライアンスの取組み及び内部通報制度の運用状況、リスク管理の状況について、常勤監査役に定期報告する。また、法令及び定款に違反した行為または重大な事件が発生した場合は、発生した事実と原因、対策について速やかに常勤監査役に報告する。
  - ・監査役は、必要に応じ、公認会計士、弁護士、コンサルタントその他の外部アドバイザーに相談することができ、その費用は会社が負担する。
9. 監査役へ報告した者が報告したことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
  - ・監査役への報告を行った企業グループの役員、使用人に対して、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止する。

## ロ 内部統制システムの運用状況

当期における内部統制システムの主な運用状況は次のとおりであります。

- ・取締役会の透明性の確保、監督機能などコーポレート・ガバナンスの更なる強化を図るため社外取締役複数体制としております。  
また、取締役及び監査役による自己評価を踏まえ取締役会の実効性の評価を継続して実施し、取締役会の実効性の維持、向上に取り組んでおります。  
更に、職務執行上の重要案件を十分に審議するために、取締役及び執行役員で構成する執行役員会を毎週開催するなど、取締役の職務執行の適正性及び効率性の確保に取り組んでまいりました。
- ・当社は、企業グループ全体のリスク評価を踏まえて、当期の内部統制監査の基本計画を策定し各部門の内部監査人、内部監査室、会計監査人、監査役が連携して、監査を実施いたしました。内部統制委員会は、監査の結果及び是正の進捗状況を定期的に確認して、取締役会に報告いたしました。  
また、内部監査室は、取締役、監査役との報告会を毎月開催し、内部統制システムの運用状況等について報告いたしました。
- ・当期は、Okuma America Corporation、Okuma Europe GmbH、大同大隈股份有限公司、Okuma Australia Pty. Ltd. の4社について、監査役、会計監査人、内部監査室が連携して定期監査を行いました。また、大隈(常州)机床有限公司、Okuma India Pvt. Ltd. の2社は書面監査を行いました。各々、財務報告に係る内部統制の他に重要な業務として、輸出管理、機密情報管理、固定資産管理等について、改善事項の指導を行いました。
- ・輸出管理につきましては、輸出許可の申請部門と審査部門を独立した体制とし、内部監査に輸出管理部門が参画するなど、法令遵守のための仕組みを一層強化しております。
- ・当社は、企業グループの業務の適正を確保するために、企業規模に応じて整合性が取れた決議・決裁権限規程を定め運用し、事業及び財務等のリスクに対する監視を実施しております。

## ハ 取締役会の実効性評価

当社は、取締役会の機能を向上させ、ひいては企業価値を高めることを目的として、取締役会の実効性につき、自己評価・分析を実施しております。自己評価・分析につきましては、外部の専門機関に委託し以下の方法で実施しました。2023年3月にすべての取締役(11名)・監査役(4名)を対象に取締役会の実効性評価アンケートを実施しました。外部の専門機関に直接回答することで匿名性を確保いたしました。外部の専門機関からの集計、及び分析結果報告を踏まえ、2023年4月の取締役会において、協議を行いました。協議の結果は以下の通りです。

アンケートの回答からは、おおむね肯定的な評価が得られており、取締役会全体の実効性については確保されていると認識いたしております。

前年実施した実効性評価では、経営戦略・事業戦略の達成度を評価する指標の妥当性等の検証等の課題について認識が共有されたところですが、以降改善に取組み、その結果は着実に現れていると認識しております。

一方で社外役員への情報提供等の課題について意見が出され、取締役会の開催前に行う取締役会議案の事前説明において説明内容および情報の充実を図るなど、取締役会の機能の更なる向上、議論の活性化に向けた取組みを進めてまいりました。

今後、今回の実効性評価を踏まえ、課題について十分な検討を行ったうえで迅速に対応し、取締役会の実効性を高める取組みを継続的に進めてまいります。

### < アンケートの項目 >

- ・取締役会の構成
- ・取締役会の運営
- ・取締役会の議論
- ・取締役会のモニタリング
- ・社外取締役のパフォーマンス
- ・取締役、監査役に対する支援体制
- ・トレーニング
- ・投資家との対話
- ・指名・報酬諮問委員会の運営
- ・総括 等



## 二 リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制につきましては、テロや地震などの災害への対策として、それぞれの担当部署におけるマニュアルの制定や教育研修の実施等により、不測の事態への備えとしております。コンプライアンスに関しては、法令及び定款を遵守するため、コンプライアンス規程及びコンプライアンスマニュアルを整備し、企業グループの役員及び従業員に対し教育を徹底しております。また、内部統制委員会を設置し、各部門及び子会社のコンプライアンスに関する取組み状況をチェックし、必要な指導を行うとともに、コンプライアンスに関係した一定の重要な意思決定を行う事項については、内部統制委員会で事前検証を行います。さらに、総務部・人事部及び社外の法律事務所内部通報・相談窓口を設け、違反行為の早期発見と再発防止につなげる仕組みを構築しております。

## ホ 役員等賠償責任保険

### (取締役)

当社は、役員が職務の遂行にあたり、期待される役割を十分に発揮できるようにするとともに、有用な人材を迎えることができるよう、取締役全員を被保険者として、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険(D&O保険)契約を締結しております。当該保険契約では、被保険者である取締役がその職務の執行に関し責任を負うこと、又は、当該責任の追及に係る請求を受けることによって生じることのある損害について填補することとされています。但し、法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因して生じた損害は填補されないなど、一定の免責事由があります。保険料は特約部分も含め当社が全額負担しており、被保険者の実質的な保険料負担はありません。なお、各取締役の任期途中である2023年7月1日に当該保険契約を更新する予定であります。

### (監査役)

当社は、役員が職務の遂行にあたり、期待される役割を十分に発揮できるようにするとともに、有用な人材を迎えることができるよう、監査役全員を被保険者として、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険(D&O保険)契約を締結しております。当該保険契約では、被保険者である監査役がその職務に関し責任を負うこと、又は、当該責任の追及に係る請求を受けることによって生じることのある損害について填補することとされています。但し、法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因して生じた損害は填補されないなど、一定の免責事由があります。保険料は特約部分も含め当社が全額負担しており、被保険者の実質的な保険料負担はありません。なお、各監査役の任期途中である2023年7月1日に当該保険契約を更新する予定であります。

## 取締役の員数

当社の取締役は、15名以内とする旨を定款で定めております。

## 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、株主総会において議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって決議を行う旨、及び累積投票によらない旨を定款で定めております。

## 株主総会決議事項を取締役会で決議できるとした事項

### イ 自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。これは、機動的な資本政策の遂行を可能とすることを目的とするものであります。

### ロ 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款で定めております。これは、経済情勢の変化に対応した、積極的かつ安定的な利益還元を可能とすることを目的とするものであります。

## 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって決議を行う旨を定款で定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性14名 女性1名 (役員のうち女性の比率6%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長 人づくり革新担当	家 城 淳	1962年4月24日	1985年4月 当社入社 2012年6月 取締役技術本部副本部長兼 可児技術部長 2012年7月 取締役技術本部長 (株)大隈技研取締役社長 2015年6月 常務取締役技術本部長 2015年10月 常務取締役技術本部部長兼資材部長 2016年7月 常務取締役FAシステム本部長兼資 材部長 2017年6月 専務取締役FAシステム本部長兼資 材部長 2017年7月 専務取締役FAシステム本部長 2018年6月 取締役副社長FAシステム本部長 2018年7月 取締役副社長 2019年6月 取締役社長(現)	(注) 4	10,200
取締役副社長執行役員 FAシステム本部担当兼 情報システム本部担当兼 サービス本部担当兼 輸出管理室担当兼 北一大隈(北京)机床 有限公司担当	領 木 正 人	1953年5月19日	1974年4月 当社入社 2007年6月 取締役FAシステム本部長 2009年2月 取締役FAシステム本部長兼 FA製造部長 2009年6月 取締役FAシステム本部長兼 情報システム部長 2011年6月 常務取締役FAシステム本部長兼情 報システム部長 2012年10月 常務取締役FAシステム本部長 2013年9月 常務取締役製造本部長 2014年1月 常務取締役製造本部長兼 可児製造部長 2014年6月 専務取締役製造本部長兼 可児製造部長 2014年6月 オークマ興産(株)取締役社長 2014年7月 専務取締役製造本部長 2015年4月 専務取締役製造本部長兼 生産技術部長 2015年10月 専務取締役 2018年7月 専務取締役FAシステム本部長 2021年6月 取締役副社長執行役員FAシステム 本部長 2021年7月 取締役副社長執行役員(現)	(注) 4	8,600
取締役専務執行役員 管理本部長兼 経済安全保障室長兼 経営企画室担当兼 内部監査室担当兼 EL業務室担当	堀 江 親	1958年12月25日	1983年4月 当社入社 2011年6月 取締役経理・企画部長兼 経営企画室長 2012年2月 取締役経理・企画部長 2014年7月 取締役経理部長 2015年6月 常務取締役経理部長 2015年7月 常務取締役管理本部長兼人事部長 2017年6月 専務取締役管理本部長兼人事部長 2019年1月 専務取締役管理本部長 2021年6月 取締役専務執行役員管理本部長 (現)	(注) 4	6,500

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
取締役常務執行役員 営業本部担当兼 海外本部担当兼 Okuma America Corporation取締役会長兼 Okuma Europe GmbH取締役会長兼 中国営業本部管掌	山本 武司	1958年8月19日	1982年4月 2011年6月 2014年4月  2015年4月  2016年7月 2017年6月 2017年7月  2021年6月 2021年7月	当社入社 取締役 取締役海外本部長兼Okuma America Corporation取締役会長 兼Okuma Europe GmbH取締役会長 取締役海外本部長兼アジア第二販 売部長兼Okuma America Corporation取締役会長兼Okuma Europe GmbH取締役会長 取締役海外本部長兼Okuma America Corporation取締役会長 兼Okuma Europe GmbH取締役会長 常務取締役海外本部長兼Okuma America Corporation取締役会長 兼Okuma Europe GmbH取締役会長 常務取締役欧米営業本部長兼 Okuma America Corporation取締 役会長兼Okuma Europe GmbH取締 役会長 取締役常務執行役員欧米営業本部 長兼Okuma America Corporation 取締役会長兼Okuma Europe GmbH 取締役会長 取締役常務執行役員兼Okuma America Corporation取締役会長 兼Okuma Europe GmbH取締役会長 (現)	(注) 4	5,100
取締役常務執行役員 技術本部長兼 設計部長兼 品質保証本部担当兼 MR部担当兼 ESG推進室担当兼 自動化推進プロジェクト 担当	千田 治光	1964年8月28日	1987年4月 2017年6月 2021年6月  2021年11月 2022年6月 2022年7月	当社入社 取締役技術本部長兼研究開発部長 取締役執行役員技術本部長兼研究 開発部長 取締役執行役員技術本部長兼研究 開発部長兼設計部長 取締役常務執行役員技術本部長兼 研究開発部長兼設計部長 取締役常務執行役員技術本部長兼 設計部長(現)	(注) 4	2,800
取締役常務執行役員 製造本部長兼 調達本部長兼 大同大隈股份有限公司 董事長	幸村 欣也	1965年12月20日	1990年11月 2017年6月 2017年7月 2018年8月 2019年4月 2019年6月 2020年2月 2020年7月 2021年6月  2021年7月 2021年11月 2022年4月 2022年6月	当社入社 取締役社外生産部長 取締役製造本部長 取締役製造本部長兼物流統括部長 取締役製造本部長兼社外生産部長 取締役製造本部長 取締役製造本部長兼物流統括部長 取締役製造本部長兼資材部長 取締役執行役員製造本部長兼資材 部長 取締役執行役員製造本部長 取締役執行役員製造本部長兼調達 本部長兼可児製造部長 取締役執行役員製造本部長兼調達 本部長 取締役常務執行役員製造本部長兼 調達本部長(現)	(注) 4	2,800
取締役執行役員 中国営業本部長兼 大隈机械(上海) 有限公司董事長	旭 泰博	1960年1月4日	1982年4月 2007年7月  2010年7月 2015年7月  2016年7月 2017年7月  2019年6月 2021年6月  2021年7月 2022年7月	当社入社 大隈机床(上海)有限公司董事総経 理 営業本部名古屋支店長 執行役員営業本部副本部長兼名古 屋支店長 執行役員海外本部副本部長 執行役員日本・アジア営業本部副 本部長 取締役日本・アジア営業本部副本 部長 取締役執行役員日本・アジア営業 本部副本部長 取締役執行役員 取締役執行役員中国営業本部長 (現)	(注) 4	1,100

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
取締役	森 脇 俊 道	1944年1月15日	1968年4月 1974年6月 1976年1月 1985年4月 2000年4月 2005年4月  2007年4月 2007年4月 2008年4月 2010年3月 2010年4月 2016年1月 2016年4月 2019年5月  2021年5月 2021年6月	神戸大学工学部助手 同大学工学部助教授 カナダ・マクマスタ大学助教授 神戸大学工学部教授 同大学工学部長 公益財団法人神戸市産業振興財団 理事長 神戸大学名誉教授(現) 摂南大学工学部特任教授 同大学工学部長 公益社団法人精密工学会会長 摂南大学理工学部長 森脇技術研究所設立 現在に至る 摂南大学名誉教授(現) 公益財団法人神戸市産業振興財団 相談役 同財団シニアフェロー(現) 当社取締役(現)	(注)4	
取締役	竹 中 裕 紀	1951年1月1日	1973年4月  1997年6月 2001年6月 2005年6月 2007年4月 2014年6月 2017年6月 2022年6月 2023年6月	揖斐川電気工業(株)(現 イビデン 株)入社 同社取締役 同社常務取締役 同社取締役専務執行役員 同社代表取締役社長 同社取締役会議長 同社代表取締役会長 同社会長(現) 当社取締役(現)	(注)4	
取締役	井 上 尚 司	1957年7月29日	1991年4月  1991年4月 2009年7月 2013年10月  2015年6月 2016年6月 2021年6月  2021年6月	名古屋弁護士会(現愛知県弁護士 会)弁護士登録 片山欽司法律事務所入所 井上尚司法律事務所設立 佐尾・井上法律事務所(現 井上 尚司法律事務所)設立 現在に至 る 名鉄運輸(株)社外取締役 株マキタ社外監査役 株マキタ社外取締役(監査等委 員)(現) 当社取締役(現)	(注)4	
取締役	浅 井 紀 子	1964年7月25日	1997年4月 1999年3月 2007年4月 2015年6月 2020年6月 2021年6月 2021年10月	名古屋大学経済学部文部教官助手 名古屋大学博士(経済学)取得 中京大学経営学部教授 CKD(株)社外取締役(現) イビデン(株)社外取締役(現) 当社取締役(現) 名古屋大学大学院経済学研究科招 聘教員	(注)4	
監査役 常勤	山 脇 宏	1957年8月16日	1980年4月 2007年6月 2017年7月 2018年6月	当社入社 当社計画部長 当社執行役員内部監査室長 当社常勤監査役(現)	(注)5	2,200
監査役 常勤	西 條 広 一	1959年11月1日	1982年4月 2006年7月 2018年7月 2019年12月 2020年6月	当社入社 当社FAシステム本部主任技師 当社内部監査室長 当社内部監査室主管専門役 当社常勤監査役(現)	(注)6	

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
監査役 非常勤	山名 毅彦	1956年1月26日	1980年4月 2007年6月 2010年5月 2014年5月 2016年5月 2016年6月 2017年6月 2018年5月 2018年6月 2021年6月	(株)東海銀行(現(株)三菱UFJ銀行) 入行 (株)三菱東京UFJ銀行 (現(株)三菱UFJ銀行) 執行役員名古屋営業第二部長 同行常務執行役員東日本エリア支社担当 同行専務執行役員営業第三本部長 同行副頭取執行役員中部駐在 同行取締役副頭取中部駐在 同行代表取締役副頭取執行役員中部駐在 (株)三菱UFJ銀行取締役副頭取執行役員中部駐在 同行常任顧問(現) 当社監査役(現)	(注)7	
監査役 非常勤	田中 聡	1962年10月30日	1986年4月 2006年3月 2015年3月 2016年7月 2019年3月 2020年4月 2020年7月 2021年6月	日本生命保険相互会社入社 同社柏常総支社長 同社執行役員営業企画部長 兼 CRM開発部長 同社取締役執行役員CRM開発部長 同社取締役常務執行役員 チャンネル開発部長 兼 審議役 ニッセイ・ビジネス・サービス(株) 代表取締役社長(現) 日本生命保険相互会社取締役退任 当社監査役(現)	(注)7	
計						39,300

- (注) 1. 取締役 森脇俊道、竹中裕紀、井上尚司及び、浅井紀子は、「社外取締役」であります。  
 2. 監査役 山名毅彦及び田中聡は、「社外監査役」であります。  
 3. 当社は、法令に定める社外監査役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選出しております。補欠監査役の略歴は以下のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴		所有株式数 (株)
魚住 直人	1964年3月21日	1991年4月 1991年4月 2000年4月 2010年4月	名古屋弁護士会(現愛知県弁護士会) 弁護士登録 楠田法律事務所入所 魚住法律事務所設立 現在に至る 愛知県弁護士会副会長	

4. 取締役の任期は、2023年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
 5. 監査役の任期は、2022年3月期に係る定時株主総会終結の時から2026年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
 6. 監査役の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
 7. 監査役の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2025年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は4名、社外監査役は2名であります。

#### イ 社外取締役及び社外監査役が当社のコーポレート・ガバナンスで果たす機能及び役割

- ・社外取締役には、経営者としての豊富な経験、高度な学術知識と豊富な経験、専門的な知見と豊富な経験、それぞれの高い見識を当社の経営に生かしていただくことを期待しております。また、当社の経営陣からは独立した中立な立場からの経営判断及び監督機能によって、透明性及び客観性の向上が図られることを期待しております。
- ・社外監査役には、金融機関等の経営者として培った豊富な経験と、金融及び経営の幅広い知識に基づく視点を監査に生かしていただくことにより、監視機能が十分に機能することを期待しております。

#### ロ 社外取締役及び社外監査役の選任に関する考え方並びに取引関係等の利害関係

- ・社外取締役森脇俊道氏は、機械工学、生産工学を専門とする高度な学術知識と豊富な経験を有しております。その豊富な経験と知見に基づき独立した立場から適切な助言をいただき、また、客観的な監督機能を果たしていただけることを期待し、選任いたしました。  
 また、同氏と当グループにおける取引関係はございません。  
 以上のことから、同氏は独立性を有するものと判断しております。

- ・ 社外取締役竹中裕紀氏は、長年にわたりイビデン株式会社の経営に携わり、そのグローバル企業の経営の経験を通じて培った幅広い見識、高い知見を有しております。その豊富な経験と知見に基づき独立した立場から適切な助言をいただき、また、客観的な監督機能を果たしていただけることを期待し、選任いたしました。  
また、同氏と当グループにおける取引関係はございません。  
以上のことから、同氏は独立性を有するものと判断しております。
- ・ 社外取締役井上尚司氏は、弁護士として専門的な知見と豊富な経験を有しております。その弁護士としての専門的な知見と経験に基づく意見を当社の取締役会における意思決定や業務執行に対していただき、また、独立した立場から客観的な監督機能を果たしていただけることを期待し、選任いたしました。  
また、同氏と当グループにおける取引関係はございません。  
以上のことから、同氏は独立性を有するものと判断しております。
- ・ 社外取締役浅井紀子氏は、経営学（生産管理）を専門とする学識経験者として、高度な学術知識と豊富な経験を有しております。その専門的な知見に基づき独立した立場からの適切な助言をいただき、また、客観的な監督機能を果たしていただけることを期待し、選任いたしました。  
また、同氏と当グループにおける取引関係はございません。  
以上のことから、同氏は独立性を有するものと判断しております。
- ・ 社外監査役山名毅彦氏は、長年にわたり金融機関の経営に携わり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。これらの経験を通じて培った金融及び経営の幅広い見識に基づき、独立した立場から社外監査役としての職務を適切に遂行していただけると判断したため選任いたしました。  
同氏は、株式会社三菱東京UFJ銀行(現 株式会社三菱UFJ銀行)の取締役を退任後、当社の監査役に就任しております。また、同氏と当グループにおける取引関係はございません。
- ・ 社外監査役田中聡氏は、長年にわたり生命保険会社の業務執行に携わり、それらの経験を通じて培った経営に関する幅広い見識に基づき、独立した立場から社外監査役としての職務を適切に遂行していただけると判断したため選任いたしました。  
同氏は、日本生命保険相互会社の執行役員を退任後、当社の監査役に就任しております。また、同氏と当グループにおける取引関係はございません。
- ・ 補欠社外監査役魚住直人氏は、弁護士としての豊富な経験と高い見識を有しており、独立した立場から社外監査役としての職務を適切に遂行していただけると判断したため選任いたしました。  
同氏、魚住法律事務所及び当該事務所に所属する他の弁護士と当グループとの間には、顧問契約や取引等はございません。
- ・ 社外取締役森脇俊道、井上尚司、浅井紀子の各氏は、東京証券取引所及び名古屋証券取引所の定める独立性の要件を満たしておりますので、両証券取引所に独立役員として届け出ております。また、新任の社外取締役竹中裕紀氏についても、両証券取引所の定める独立性の要件を満たしておりますので、両証券取引所に独立役員として届け出ております。社外監査役山名毅彦、田中聡の両氏は、東京証券取引所及び名古屋証券取引所の定める独立性の要件を満たしておりますので、両証券取引所に独立役員として届け出ております。  
補欠社外監査役魚住直人氏が監査役に就任した場合、両証券取引所の定めに基づく独立役員として届け出を行う予定であります。
- ・ なお、社外取締役及び社外監査役を選任するための提出会社からの独立性に関する基準又は方針は定めておりませんが、選任にあたっては東京証券取引所及び名古屋証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考にしております。

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

内部監査は、内部監査室及び監査役会が連携して行っており、業務活動に関して、運用状況、業務実施の有効性及び正確性、コンプライアンスの遵守状況等について監査を行い、その結果を取締役会及び代表取締役社長に対して報告するとともに、業務の改善及び適切な運営に向けての具体的な助言や勧告を行っております。

監査役監査は、監査役会で策定した監査計画に基づいて、当社、及び子会社の業務全般について、監査を実施するため、取締役会その他重要な会議に出席し、意見を述べるほか、取締役からの聴取、重要な決裁書類等の閲覧を通じ監査を実施しております。社外監査役は監査役監査の実施状況を適時に把握し、他の監査役と相互連携を図っており、社外取締役は、取締役会で定期的に内部統制システムの運用状況について報告を受け、監査役監査の状況を把握しております。

会計監査については、取締役会及び監査役会は会計監査人より定期的に監査結果について報告を受け、意見交換を行っており、社外取締役及び社外監査役は、取締役会及び監査役会において会計監査の状況を適時に把握し、会計監査人との意見交換により相互連携を図っております。

内部監査室、監査役会及び会計監査人は、定期的に会合を実施することで情報交換及び相互の意思疎通を図っております。

社外取締役全員は、年4回四半期ごとに監査役会に出席し、内部統制システムの運用状況、コンプライアンスの遵守状況など報告を受け、意見交換するなど監査状況等について情報を共有しながら相互に監視し、監督しております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

a. 監査役会の構成人員と出席状況

当社は、監査役会を設置しており、常勤監査役2名と非常勤の社外監査役2名で構成しております。

提出日現在の監査役会の構成人員は以下のとおりです。

役職名と氏名	経歴等
常勤監査役 山脇 宏	当社の計画部長及び内部監査室長を歴任し、企業経営を統括する十分な見識を有しております。
常勤監査役 西條 広一	当社のFAシステム本部主任技師及び内部監査室長を歴任し、企業経営を統括する十分な見識を有しております。
独立社外監査役 山名 毅彦	長年にわたり金融機関の経営に携わり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。
独立社外監査役 田中 聡	長年にわたり生命保険会社の業務執行に携わり、企業経営を統括する十分な見識を有しております。

当事業年度に開催した監査役会は合計11回で、各監査役とその出席の状況は下表のとおりです。

役職名と氏名	当事業年度の 監査役会出席率
常勤監査役 山脇 宏	100% (11/11回)
常勤監査役 西條 広一	100% (11/11回)
独立社外監査役 山名 毅彦	100% (11/11回)
独立社外監査役 田中 聡	100% (11/11回)

b. 監査役会の具体的な検討事項と活動内容

監査役会で策定した監査計画の具体的な検討事項と活動内容は下表のとおりです。電話回線又はインターネット等を経由した手段も活用して情報収集及び監査環境整備に努めながら、常勤監査役が主に監査業務を遂行し、監査実施状況を監査役会に報告いたしました。

	具体的な検討事項	活動内容
監査役会	監査役の選任、会計監査人の再任、監査計画承認、監査報告書作成等の法定決議事項の審議 監査実施状況報告と意見交換	・法定決議事項 9件 ・監査実施状況報告 常勤監査役 9回、 会計監査人 2回、内部監査室 2回
業務監査	取締役会、重要会議への出席や重要書類の閲覧等による取締役の業務執行状況（随時、取締役、役職者、内部監査室、会計監査人等から報告聴取）	・取締役会 12回、執行役員会 52回、経営会議 12回、内部統制委員会 2回、その他の重要会議 65回 ・決裁書類等の閲覧 1,093件
会計監査	棚卸資産、固定資産の適正な管理状況 売上債権の回収状況及び長期滞在在庫の管理状況 子会社、支店等の管理・運営状況及び会計監査の実施状況	・棚卸資産の实地調査の立会 7件 ・国内子会社、支店等の期末監査 18件 ・海外子会社の定期監査 6件、他に週報・月報・経営会議議事録等を閲覧 ・経理部門から子会社経営状況報告 25回
企業統治・内部統制監査	企業集団の内部統制システムの運用状況の評価結果と是正処置の状況 輸出管理関連法規、下請法、労基法、会計基準等の法令順守状況	・内部統制委員会への出席 2回 ・内部監査室から監査報告、意見交換 12回 ・会計監査人から監査報告、意見交換 11回

内部監査の状況

企業グループ全体のリスク管理を徹底するため、当社は社内の内部監査部門として内部監査室を設けております。内部監査室は、室長1名で構成されており、人事部、経理部、経営企画室等で管理職経験がある人材を配置しています。内部監査室は内部監査計画を策定し、社内各部門及びグループ会社の内部監査人と連携して内部監査を行い、年2回行われる内部統制委員会で監査結果を報告しています。そして、企業グループのリスク管理の状況を年1回、取締役会と監査役会に定期報告しております。また、内部監査室は、内部統制システムの有効性の評価結果等について、会計監査人とも相互に意見交換し情報を共有しております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

東陽監査法人

b. 継続監査期間

1968年以降

c. 業務を執行した公認会計士

小林 弥

安達 則嗣

玉田 貴彦

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士9名、会計士試験合格者等4名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、監査法人の独立性をはじめとする職業専門家としての適格性がある事を選定方針としております。監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき会計監査人を解任いたします。

また、監査役会は、会計監査人が適格性及び独立性を害する事由等の発生により、その職務を適正に遂行することが困難であると認められる場合、その他必要と判断される場合には、監査役会の決議により、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査法人から監査計画及び四半期ごとに監査結果について報告を受け、意見交換を行っております。また監査法人から職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制について、説明を受けており、監査法人が独立の立場を保持し、かつ適正な監査を実施している事を踏まえ、監査法人の監査の方法及び結果は相当であると評価しております。



監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	42	1	43	0
連結子会社	3		3	
計	45	1	47	0

当社における非監査業務の内容は、駐在員給与証明業務等であります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社				
連結子会社	11	0	14	0
計	11	0	14	0

連結子会社における非監査業務の内容は、合意された手続業務であります。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、監査日数・監査業務等の内容を総合的に勘案した上で、監査役会の同意を得て決定することとしております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、前期の監査実績の評価及び分析、会計監査人の職務遂行状況ならびに報酬見積りの相当性などを確認し、検討した結果、会計監査人の報酬額につき会社法第399条第1項の同意を行っております。

#### (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針を定めており、その内容は、取締役の報酬は、内規で定められた月額報酬として支払われる固定報酬と、連結業績の達成度によって変動する業績連動報酬（短期インセンティブ）、及び譲渡制限付株式報酬（中・長期インセンティブ）によって構成されております。

##### （取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針）

###### イ．取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の決定方法

企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能する報酬体系を構築すべく、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針（以下、「決定方針」という。）の原案を作成し、指名・報酬諮問委員会における審議、その結果による当該委員会からの答申を踏まえ、取締役会において決定方針を決議しております。

###### ロ．決定方針の内容の概要

当社の取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能する報酬体系とし、将来にわたり企業理念を実践する優秀な人材を確保・維持できる報酬水準とすることを基本方針としております。具体的には、業務執行取締役の報酬は、月例の固定報酬としての基本報酬、連結業績の達成度によって変動し、毎年一定の時期に支給する業績連動報酬、及び譲渡制限付株式報酬により構成しております。監督機能を担う社外取締役・独立した立場にある監査役については、その職務等に鑑み、月例の基本報酬のみを支払うこととしております。

###### ハ．当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

取締役の個人別の報酬等の内容の決定に当たっては、指名・報酬諮問委員会が原案について決定方針との整合性を含めた多角的な検証を行っているため、取締役会も原則として当該委員会の答申を尊重し、取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると判断しております。

##### （報酬枠）

当社の取締役の報酬等に関する株主総会の決議年月日は2007年6月28日開催の第143回定時株主総会であり、決議の内容は、報酬限度額は、年額5億円（使用人兼務役員の使用人給与相当額（賞与を含む）を除く）であり、その限度額枠内で業績連動型報酬を設けております。また、2021年6月23日開催の第157回定時株主総会において、上記報酬枠とは別枠にて、譲渡制限付株式報酬について決議し、その内容は年額1億円以内（ただし、使用人兼務役員の使用人給与相当額を除く）であります。なお、社外取締役に対しては内規で定められた固定報酬とし、業績連動報酬及び譲渡制限付株式報酬は支給いたしません。

##### （報酬額決定の手続き）

当社の役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限を有する者は取締役会から委任を受けた代表取締役社長であり、その権限の内容及び裁量の範囲は、株主総会で決議された限度額の範囲内で、担当職務、貢献度等ならびに指名・報酬諮問委員会からの答申を総合的に勘案し、取締役会からの一任決議を受けて決定する権限を有しております。

当社の役員の報酬等の額の決定過程は、代表取締役社長が立案した役員報酬等が指名・報酬諮問委員会に諮問され、同委員会において内容の審議がされ、その結果の答申を代表取締役社長が受けます。その答申を受けた代表取締役社長は、役員の報酬等の額の決定を取締役に諮ります。取締役会は、一定の基準に従い算出される個々の報酬について具体的な計算については代表取締役社長へ一任することを決議し、代表取締役社長が個々の取締役の報酬を決定いたします。なお、指名・報酬諮問委員会の設置により、役員報酬等は、代表取締役社長より立案された、役員報酬の考え方、報酬水準、構成、決定プロセスを審議、答申がされることにより、客観性・透明性・適正性を確保しております。

当事業年度においては、2022年6月23日開催の取締役会にて代表取締役社長 家城 淳に取締役の個人別の報酬額の具体的な内容の決定を委任する旨の決議をしています。その権限の内容は、一定の基準に従い算出される具体的な個々の取締役に対する報酬額の算定であり、この権限を委任した理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の担当事業の評価を行うには代表取締役社長が最も適していると判断したためであります。当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、原案は、指名・報酬諮問委員会に諮問され、当該委員会で審議され、その結果の答申を得ております。

(業績連動報酬(短期インセンティブ))

当社は業績連動報酬に係る指標を、連結営業利益としております。その理由としては、株主から負託されている経営者の重要な役割は、最終的な株主に帰属する利益である親会社株主に帰属する当期純利益を高めていくことです。親会社株主に帰属する当期純利益を高めるための経営努力の成果は、主に連結営業利益に反映されます。そのため、当社は業績目標の重要指標として、また業績結果を測る重要な指標として、営業利益、営業利益率を重視しています。

営業利益を高めることで、親会社株主に帰属する当期純利益を高める考えで、連結営業利益と経営者自らの報酬の一部を連動させることにより、株主から期待される利益向上へのインセンティブが働く仕組みとするため、当該指標としています。

また、係数については、連結営業利益が、405億円以上の場合まで係数を設定しておりますが、より高い連結営業利益を追求するインセンティブが働く仕組みとするためです。

各取締役の業績連動報酬の額の決定方法は、連結営業利益に応じて各取締役の役員報酬月額に下表に示す係数を乗じた金額(10万円未満の端数は切り捨て)といたします。

業績連動報酬の係数は以下のとおりです。

連結営業利益		係数
億円	億円	業績連動報酬
405以上		10.8
390以上	405未満	10.4
375以上	390未満	10.0
360以上	375未満	9.6
345以上	360未満	9.2
330以上	345未満	8.8
315以上	330未満	8.4
300以上	315未満	8.0
285以上	300未満	7.6
270以上	285未満	7.2
255以上	270未満	6.8
240以上	255未満	6.4
225以上	240未満	6.0
210以上	225未満	5.6
195以上	210未満	5.2
180以上	195未満	4.8
165以上	180未満	4.4
150以上	165未満	4.0
135以上	150未満	3.6
120以上	135未満	3.2
105以上	120未満	2.8
90以上	105未満	2.4
75以上	90未満	2.0
60以上	75未満	1.6
45以上	60未満	1.2
30以上	45未満	0.8
15以上	30未満	0.4
	15未満	0.0

・業績連動報酬の合計の上限額は2億円とします。

なお、役員報酬月額に係数を乗じた業績連動報酬の合計額が上限額の2億円を上回るときは、次のとおりといたします。

各取締役の業績連動報酬 = 役員報酬月額に係数を乗じた金額 × {200百万円 ÷ (役員報酬月額に係数を乗じた業績連動報酬の合計額)}

(譲渡制限付株式報酬(中・長期インセンティブ))

当社は、当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに株主の皆様との一層の価値共有を進める事を目的として、譲渡制限付株式報酬を導入しております。譲渡制限付株式報酬の決定方法については、連結営業利益に応じて各取締役の役員報酬月額に下表に示す係数を乗じた金額を目安として付与株式数を決定いたします。

譲渡制限付株式報酬の係数は以下のとおりです。

連結営業利益		係数
億円	億円	譲渡制限付株式報酬 (付与株式数を決定する目安)
405以上		3.7
390以上	405未満	3.6
375以上	390未満	3.5
360以上	375未満	3.4
345以上	360未満	3.3
330以上	345未満	3.2
315以上	330未満	3.1
300以上	315未満	3.0
285以上	300未満	2.9
270以上	285未満	2.8
255以上	270未満	2.7
240以上	255未満	2.6
225以上	240未満	2.5
210以上	225未満	2.4
195以上	210未満	2.3
180以上	195未満	2.2
165以上	180未満	2.1
150以上	165未満	2.0
135以上	150未満	1.9
120以上	135未満	1.8
105以上	120未満	1.7
90以上	105未満	1.6
75以上	90未満	1.5
60以上	75未満	1.4
45以上	60未満	1.3
30以上	45未満	1.2
15以上	30未満	1.1
	15未満	1.0

・譲渡制限付株式報酬の合計の上限額は1億円とします。

(業績連動報酬及び譲渡制限付株式報酬に関する目標及び実績)

当事業年度における会社業績目標及び実績は以下のとおりであります。

業績連動報酬

当事業年度の連結営業利益の成果に応じて当事業年度の報酬額を決定しております。

	目標(百万円)	実績(百万円)
連結営業利益(2022年度)	25,500	24,804

譲渡制限付株式報酬

前事業年度の連結営業利益の成果に応じて当事業年度の報酬額を決定しております。

	目標(百万円)	実績(百万円)
連結営業利益(2021年度)	14,000	14,462

(監査役の報酬)

監査役の報酬体系については、2007年6月28日開催の第143回定時株主総会において決議された報酬限度額は、年額70百万円であり、その限度額枠内で年額報酬を設け、監査役の協議により決定しております。なお、監査役に対しては内規で定められた固定報酬とし、業績連動報酬及び譲渡制限付株式報酬は支給いたしません。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)				退職慰労金	対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	ストック オプション	業績連動報酬			
				金銭報酬	非金銭報酬		
取締役 (社外取締役 を除く)	336	205		101	29		8
監査役 (社外監査役 を除く)	38	38					2
社外役員	39	39					6

- (注) 1. 上記の報酬等の額には、使用人兼務役員の使用人給与相当額(賞与を含む)は含まれておりません。  
 2. 上記の監査役の支給人員には、2022年6月23日開催の第158回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役1名を含んでおります。  
 3. 非金銭報酬として取締役に対して譲渡制限付株式報酬を交付しております。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式について以下のとおり区分しています。

(純投資目的である投資株式)

株式の価値の変動または配当金により利益を受けることを目的とする投資株式

(純投資目的以外の目的である投資株式)

取引先との事業上の関係強化や地域社会への発展協力を目的とする投資株式(政策保有株式)

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式(政策保有株式)

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

1) 保有に関する方針

当社は、工作機械業界において事業の安定かつ持続的な発展のためには、調達・開発・生産・販売のすべての過程に様々な企業との協力関係が不可欠であると考えています。こうした考えの下、事業戦略、取引先とのシナジー効果、地域・社会の発展へ貢献・協力することなどを総合的に勘案し、中長期的な視点から企業価値の向上に繋がると判断される政策保有株式を保有しています。

2) 保有の適否検証

当社は、政策保有株式について保有の意義や取引先との総合的な関係の維持・強化の観点、資本コストを踏まえた経済合理性等を精査し、中長期的な視点から保有の適否を取締役会にて毎年検証しています。直近では、2022年10月開催の取締役会において、2022年3月31日時点の状況について検証を実施いたしました。

なお、事業環境の変化などにより保有の意義が希薄化したと判断した株式は、保有先と対話を行い、保有先の理解を得ながら縮減を行います。

また、政策保有株式に係る議決権行使については、投資先企業の経営方針を尊重した上で、投資先企業の持続的な成長と当社の中長期的な企業価値の向上に資するかを総合的に勘案し、議案毎に適切に議決権を行使いたします。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	9	126
非上場株式以外の株式	42	24,772

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式			-
非上場株式以外の株式	4	40	取引関係を維持・発展させ、事業機会を創出するため

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	1	2
非上場株式以外の株式		

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株 式の保有 の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
(株)安川電機	586,000	586,000	当社製品のユーザであり、且つ部品の調達先であるため、相互情報連携により安定した取引の強化を目的として保有	有
	3,381	2,821		
オーエスジー(株)	1,374,500	1,374,500	当社製品のユーザであり、且つ部品の調達先であるため、相互情報連携により安定した取引の維持・強化を目的として保有	有
	2,732	2,582		
CKD(株)	922,800	922,800	当社製品のユーザであり、且つ部品の調達先であるため、相互情報連携により安定した取引の強化を目的として保有	有
	1,984	1,739		
ユアサ商事(株)	495,800	491,413	当社製品の販売代理店であり、取引関係を維持し、営業機会の創出を目的として保有 取引先持株会を通じた株式の継続的取得により、株数が増加	有
	1,876	1,423		
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	2,211,270	2,211,270	当社の資金調達及び金融取引に関する主要な取引先であり、良好な関係を維持し情報交換を円滑に行い、安定した資金調達・金融取引を目的として保有	有(注3)
	1,874	1,681		
三菱HCキャピタル(株)	2,516,000	2,516,000	当社の金融取引に関する主要な取引先であり、良好な関係を維持し情報交換等を円滑に行い安定した金融取引を目的として保有	有
	1,720	1,434		
岡谷鋼機(株)	163,200	163,200	当社製品の販売代理店であり、取引関係を維持し、営業機会の創出を目的として保有	有
	1,692	1,589		
(株)山善	1,117,451	1,096,620	当社製品の販売代理店であり、取引関係を維持し、営業機会の創出を目的として保有 取引先持株会を通じた株式の継続的取得により、株数が増加	有
	1,136	1,035		
日機装(株)	1,116,000	1,116,000	当社製品のユーザであり、お客様のニーズにあった商品・サービスを提供できるよう情報交換を行うなど、良好な取引関係の維持を目的として保有	有
	1,049	1,022		
サンワテクノス(株)	435,600	435,600	当社製品の部品の調達先であるため、相互情報連携により安定した取引の強化を目的として保有	有
	846	587		
三井住友トラスト・ホールディングス(株)	178,624	178,624	当社の資金調達及び金融取引に関する主要な取引先であり、良好な関係を維持し情報交換を円滑に行い、安定した資金調達・金融取引を目的として保有	有(注4)
	811	714		
日本精工(株)	814,000	814,000	当社製品のユーザであり、且つ部品の調達先であるため、相互情報連携により安定した取引の強化を目的として保有	有
	615	599		
THK(株)	164,000	164,000	当社製品のユーザであり、且つ部品の調達先であるため、相互情報連携により安定した取引の維持・強化を目的として保有	有
	501	446		
NTN(株)	1,354,015	1,354,015	当社製品のユーザであり、且つ部品の調達先であるため、相互情報連携により安定した取引の強化を目的として保有	有
	456	289		
(株)あいちフィナンシャルグループ(注5)	211,788	63,600	当社の資金調達及び金融取引に関する主要な取引先であり、良好な関係を維持し情報交換を円滑に行い、安定した資金調達・金融取引を目的として保有 吸収合併した子会社からの引継ぎにより株数増加	有(注6)
	455	288		
(株)ふくおかフィナンシャルグループ	170,460	170,460	当社の資金調達及び金融取引に関する主要な取引先であり、良好な関係を維持し情報交換を円滑に行い、安定した資金調達・金融取引を目的として保有	有(注7)
	434	404		
(株)トミタ	292,110	290,498	当社製品の販売代理店であり、取引関係を維持し、営業機会の創出を目的として保有 取引先持株会を通じた株式の継続的取得により、株数が増加	有
	306	280		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株 式の保有 の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
ブラザー工業(株)	152,700	152,700	当社製品のユーザであり、お客様のニーズにあった商品・サービスを提供できるよう情報交換を行うなど、良好な取引関係の維持を目的として保有	有
	304	341		
(株)ヴィッツ	300,000	300,000	当社製品に使用するソフトウェアの調達先として良好な関係を維持し、安定した取引の維持・強化を目的として保有	無
	297	390		
旭精機工業(株)	120,000	120,000	当社製品のユーザであり、お客様のニーズにあった商品・サービスを提供できるよう情報交換を行うなど、良好な取引関係の維持を目的として保有	有
	288	246		
東邦瓦斯(株)	109,400	109,400	当社所在地域社会のインフラ基盤の安定のため保有	有
	269	298		
アイダエンジニアリング(株)	300,000	300,000	当社製品のユーザであり、お客様のニーズにあった商品・サービスを提供できるよう情報交換を行うなど、良好な取引関係の維持を目的として保有	有
	245	317		
佐藤商事(株)	147,093	145,309	当社製品の販売代理店であり、取引関係を維持し、営業機会の創出を目的として保有 取引先持株会を通じた株式の継続的取得により、株数が増加	有
	209	167		
(株)八十二銀行	329,000	329,000	当社の資金調達及び金融取引に関する主要な取引先であり、良好な関係を維持し情報交換を円滑に行い、安定した資金調達・金融取引を目的として保有	有
	189	133		
(株)三井住友フィナンシャルグループ	30,664	30,664	当社の資金調達及び金融取引に関する主要な取引先であり、良好な関係を維持し情報交換を円滑に行い、安定した資金調達・金融取引を目的として保有	有(注8)
	162	119		
(株)名古屋銀行	44,100	44,100	当社の資金調達及び金融取引に関する主要な取引先であり、良好な関係を維持し情報交換を円滑に行い、安定した資金調達・金融取引を目的として保有	有
	139	127		
(株)いよぎんホールディングス(注9)	169,000	169,000	当社の資金調達及び金融取引に関する主要な取引先であり、良好な関係を維持し情報交換を円滑に行い、安定した資金調達・金融取引を目的として保有	有(注10)
	127	101		
フルサト・マルカホールディングス(株)	38,110	38,110	同子会社が当社製品の販売代理店であり、取引関係を維持し、営業機会の創出を目的として保有	有(注11)
	106	112		
(株)北川鉄工所	90,000	90,000	当社製品のユーザであり、且つ部品の調達先であるため、相互情報連携により安定した取引の強化を目的として保有	有
	96	120		
武蔵精密工業(株)	40,000	40,000	当社製品のユーザであり、お客様のニーズにあった商品・サービスを提供できるよう情報交換を行うなど、良好な取引関係の維持を目的として保有	無
	74	60		
愛知時計電機(株)	45,000	45,000	当社製品のユーザであり、且つ部品の調達先であるため、相互情報連携により安定した取引の強化を目的として保有	有
	67	69		
(株)十六フィナンシャルグループ	19,790	19,790	当社の資金調達及び金融取引に関する主要な取引先であり、良好な関係を維持し情報交換を円滑に行い、安定した資金調達・金融取引を目的として保有	有(注12)
	55	42		
(株)マキタ	16,400	16,400	当社製品のユーザであり、お客様のニーズにあった商品・サービスを提供できるよう情報交換を行うなど、良好な取引関係の維持を目的として保有	有
	53	64		
大和重工(株)	65,000	65,000	当社製品のユーザであり、且つ部品の調達先であるため、相互情報連携により安定した取引の強化を目的として保有	有
	50	46		



銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株 式の保有 の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
山洋電気(株)	6,609	6,609	当社製品のユーザであり、且つ部品の調達先であるため、相互情報連携により安定した取引の強化を目的として保有	無
	40	32		
(株)百十四銀行	17,500	17,500	当社の資金調達及び金融取引に関する主要な取引先であり、良好な関係を維持し情報交換を円滑に行い、安定した資金調達・金融取引を目的として保有	有
	32	29		
住友重機械工業(株)	9,880	9,880	当社製品のユーザであり、お客様のニーズにあった商品・サービスを提供できるよう情報交換を行うなど、良好な取引関係の維持を目的として保有	無
	32	27		
川崎重工業(株)	10,000	10,000	当社製品のユーザであり、お客様のニーズにあった商品・サービスを提供できるよう情報交換を行うなど、良好な取引関係の維持を目的に保有	無
	28	22		
(株)御園座	8,000	8,000	当社所在地域社会の伝統文化発展への貢献のため保有	無
	14	15		
第一生命ホールディングス(株)	3,000	3,000	当社の資金調達及び金融取引に関する主要な取引先であり、良好な関係を維持し情報交換を円滑に行い、安定した資金調達・金融取引を目的として保有	有(注13)
	7	7		
津田駒工業(株)	6,310	6,310	当社製品のユーザであり、且つ部品の調達先であるため、相互情報連携により安定した取引の強化を目的として保有	有
	3	3		
兼松(株)	1,273	1,273	同子会社が当社製品の販売代理店であり、取引関係を維持し、営業機会の創出を目的として保有	有(注14)
	2	1		

- (注) 1. 当社保有の特定投資株式は、60銘柄に満たない事から、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下である特定投資株式についても記載しております。
2. 定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、保有するうえでの中長期的な経済合理性や取引先との総合的な関係の維持・強化の観点から検証しております。
  3. (株)三菱UFJフィナンシャル・グループは当社株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)三菱UFJ銀行は当社株式を保有しております。
  4. 三井住友トラスト・ホールディングス(株)は当社株式を保有しておりませんが、同子会社である三井住友信託銀行(株)は当社株式を保有しております。
  5. (株)愛知銀行は2022年10月3日付けで、(株)中京銀行と設立した共同持株会社である(株)あいちフィナンシャルグループに株式移転しております。
  6. (株)あいちフィナンシャルグループは当社株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)愛知銀行は当社株式を保有しております。
  7. (株)ふくおかフィナンシャルグループは当社株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)福岡銀行は当社株式を保有しております。
  8. (株)三井住友フィナンシャルグループは当社株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)三井住友銀行は当社株式を保有しております。
  9. (株)伊予銀行は2022年10月3日付けで、(株)いよぎんホールディングスへ株式移転しております。
  10. (株)いよぎんホールディングスは当社株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)伊予銀行は当社株式を保有しております。
  11. フルサト・マルカホールディングス(株)は当社株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)ジーネットは当社株式を保有しております。
  12. (株)十六フィナンシャルグループは当社株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)十六銀行は当社株式を保有しております。
  13. 第一生命ホールディングス(株)は当社株式を保有しておりませんが、同子会社である第一生命保険(株)は当社株式を保有しております。
  14. 兼松(株)は当社株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)兼松ケージーケイは当社株式を保有しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式  
 該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の財務諸表について、東陽監査法人により監査を受けております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するために、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、研修会への参加等により、適切な情報収集を行っております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	68,827	69,703
受取手形	1,496	1,579
売掛金	33,130	36,546
電子記録債権	651	709
棚卸資産	1 63,396	1 79,141
その他	6,924	8,705
貸倒引当金	164	367
流動資産合計	174,263	196,017
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	56,489	59,002
減価償却累計額	33,282	35,044
建物及び構築物（純額）	3 23,206	3 23,957
機械装置及び運搬具	33,833	35,306
減価償却累計額	24,969	26,537
機械装置及び運搬具（純額）	3 8,863	3 8,768
土地	8,324	9,221
建設仮勘定	4,103	4,099
その他	18,502	20,428
減価償却累計額	14,565	16,101
その他（純額）	3 3,936	3 4,326
有形固定資産合計	48,436	50,375
無形固定資産		
ソフトウェア	4,126	5,517
その他	2,061	2,025
無形固定資産合計	6,187	7,543
投資その他の資産		
投資有価証券	2 23,743	2 26,937
退職給付に係る資産	2,903	2,911
繰延税金資産	358	741
その他	2 3,108	2 3,019
貸倒引当金	15	6
投資その他の資産合計	30,098	33,603
固定資産合計	84,722	91,521
資産合計	258,985	287,538

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	16,618	18,788
電子記録債務	15,219	17,923
未払金	6,123	6,983
未払法人税等	3,542	4,403
前受金	5 6,781	5 9,754
賞与引当金	3,559	4,078
役員賞与引当金	92	146
製品保証引当金	296	413
その他	3,405	2,873
流動負債合計	55,639	65,364
<b>固定負債</b>		
社債	5,000	5,000
繰延税金負債	2,986	2,591
退職給付に係る負債	138	161
その他	1,563	1,571
固定負債合計	9,688	9,324
負債合計	65,328	74,688
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	18,000	18,000
資本剰余金	41,715	41,715
利益剰余金	124,658	139,321
自己株式	10,648	12,960
株主資本合計	173,725	186,077
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	7,757	9,829
為替換算調整勘定	3,691	8,061
退職給付に係る調整累計額	54	451
その他の包括利益累計額合計	11,395	17,439
非支配株主持分	8,536	9,333
純資産合計	193,656	212,850
負債純資産合計	258,985	287,538

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日)		当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)	
売上高	1	172,809	1	227,636
売上原価	2	120,569	2	154,560
売上総利益		52,240		73,076
販売費及び一般管理費	3	37,778	3	48,272
営業利益		14,462		24,804
営業外収益				
受取利息		90		303
受取配当金		700		869
受取地代家賃		145		169
為替差益		637		746
その他		243		304
営業外収益合計		1,816		2,393
営業外費用				
支払利息		75		79
その他		626		671
営業外費用合計		701		750
経常利益		15,577		26,446
特別利益				
投資有価証券売却益		66		-
雇用調整助成金		35		-
特別利益合計		101		-
特別損失				
操業休止関連費用	5	68		-
その他		63		-
特別損失合計		131		-
税金等調整前当期純利益		15,547		26,446
法人税、住民税及び事業税		4,685		8,046
法人税等調整額		796		1,261
法人税等合計		3,888		6,785
当期純利益		11,658		19,660
非支配株主に帰属する当期純利益		79		465
親会社株主に帰属する当期純利益		11,579		19,195

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)
当期純利益	11,658	19,660
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,674	2,071
為替換算調整勘定	5,784	4,738
退職給付に係る調整額	381	381
その他の包括利益合計	4,491	6,428
包括利益	16,150	26,089
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	15,120	25,239
非支配株主に係る包括利益	1,029	850

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本					その他の包括利益累計額				非支配株 主持分	純資産合 計
	資本金	資本剰余 金	利益剰余 金	自己株式	株主資本 合計	その他有 価証券評 価差額金	為替換算 調整勘定	退職給付 に係る調 整累計額	その他の 包括利益 累計額合 計		
当期首残高	18,000	41,718	114,022	9,868	163,872	9,427	1,152	421	7,853	7,532	179,258
会計方針の変更による累積的影響額			275		275						275
会計方針の変更を反映した当期首残高	18,000	41,718	113,747	9,868	163,597	9,427	1,152	421	7,853	7,532	178,983
当期変動額											
剰余金の配当			1,736		1,736						1,736
親会社株主に帰属する当期純利益			11,579		11,579						11,579
自己株式の取得				798	798						798
譲渡制限付株式報酬		2		18	15						15
連結範囲の変動			1,068		1,068						1,068
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						1,670	4,843	367	3,541	1,003	4,545
当期変動額合計		2	10,910	780	10,128	1,670	4,843	367	3,541	1,003	14,673
当期末残高	18,000	41,715	124,658	10,648	173,725	7,757	3,691	54	11,395	8,536	193,656

当連結会計年度(自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本					その他の包括利益累計額				非支配株 主持分	純資産合 計
	資本金	資本剰余 金	利益剰余 金	自己株式	株主資本 合計	その他有 価証券評 価差額金	為替換算 調整勘定	退職給付 に係る調 整累計額	その他の 包括利益 累計額合 計		
当期首残高	18,000	41,715	124,658	10,648	173,725	7,757	3,691	54	11,395	8,536	193,656
会計方針の変更による累積的影響額											
会計方針の変更を反映した当期首残高	18,000	41,715	124,658	10,648	173,725	7,757	3,691	54	11,395	8,536	193,656
当期変動額											
剰余金の配当			4,531		4,531						4,531
親会社株主に帰属する当期純利益			19,195		19,195						19,195
自己株式の取得				2,344	2,344						2,344
譲渡制限付株式報酬		0		32	32						32
連結範囲の変動											
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						2,071	4,369	396	6,043	797	6,841
当期変動額合計		0	14,663	2,311	12,351	2,071	4,369	396	6,043	797	19,193
当期末残高	18,000	41,715	139,321	12,960	186,077	9,829	8,061	451	17,439	9,333	212,850

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	15,547	26,446
減価償却費	7,018	7,963
貸倒引当金の増減額( は減少)	1	175
賞与引当金の増減額( は減少)	1,472	450
役員賞与引当金の増減額( は減少)	27	50
退職給付に係る資産の増減額( は増加)	1,183	34
退職給付に係る負債の増減額( は減少)	420	336
受取利息及び受取配当金	790	1,172
支払利息	75	79
為替差損益( は益)	56	1
投資有価証券売却損益( は益)	66	-
売上債権の増減額( は増加)	5,679	1,891
棚卸資産の増減額( は増加)	11,939	13,191
仕入債務の増減額( は減少)	9,602	2,440
その他	1,553	1,380
小計	16,114	22,429
利息及び配当金の受取額	789	1,169
利息の支払額	76	80
法人税等の支払額	1,503	7,457
法人税等の還付額	836	0
営業活動によるキャッシュ・フロー	16,160	16,061
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の純増減額( は増加)	2,600	3,301
有形固定資産の取得による支出	3,738	5,512
有形固定資産の売却による収入	4	4
無形固定資産の取得による支出	2,564	3,751
無形固定資産の売却による収入	-	0
投資有価証券の取得による支出	31	292
投資有価証券の売却による収入	437	0
その他	216	278
投資活動によるキャッシュ・フロー	8,709	6,528
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
社債の発行による収入	5,000	-
社債の償還による支出	5,000	-
リース債務の返済による支出	482	687
自己株式の取得による支出	798	2,344
配当金の支払額	1,736	4,531
非支配株主への配当金の支払額	25	53
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,043	7,616
現金及び現金同等物に係る換算差額	2,171	1,825
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	6,580	3,741
現金及び現金同等物の期首残高	54,078	60,954
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	295	-
現金及び現金同等物の期末残高	60,954	64,696



【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

(イ)連結子会社の数 15社

会社名

Okuma America Corporation  
Okuma Europe GmbH  
(株)日本精機商会  
Okuma Latino Americana Comercio Ltda.  
オークマ興産(株)  
北一大隈(北京)机床有限公司  
大同大隈股份有限公司  
Okuma Australia Pty. Ltd.  
大隈机械(上海)有限公司  
Okuma Techno (Thailand) Ltd.  
大隈(常州)机床有限公司  
Okuma Deutschland GmbH  
Okuma Benelux B.V.  
(株)大隈技研  
オークマスチールテクノ(株)

(ロ)非連結子会社の数 13社

会社名

(株)神代鉄工所  
(株)オークマキャリアスタッフ  
Okuma India Pvt. Ltd.  
Okuma Europe RUS LLC  
OTR Makina Srayi ve Ticaret Ltd Sti.  
Okuma New Zealand Ltd.  
PT. Okuma Indonesia  
他6社

(ハ)非連結子会社について連結の範囲から除いた理由

非連結子会社13社の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。

2 持分法の適用に関する事項

(イ)持分法を適用していない非連結子会社の数 13社

会社名

(株)神代鉄工所  
(株)オークマキャリアスタッフ  
Okuma India Pvt. Ltd.  
Okuma Europe RUS LLC  
OTR Makina Srayi ve Ticaret Ltd Sti.  
Okuma New Zealand Ltd.  
PT. Okuma Indonesia  
他6社

(ロ)持分法を適用しない理由

持分法を適用していない非連結子会社13社は、それぞれ当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用から除外しております。

### 3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日が連結決算日と異なる会社は、Okuma Latino Americana Comércio Ltda.、北一大隈(北京)机床有限公司、大同大隈股份有限公司、大隈机械(上海)有限公司、Okuma Techno (Thailand) Ltd.並びに大隈(常州)机床有限公司の6社であり、その決算日は12月31日であります。

連結財務諸表の作成に際しましては、Okuma Latino Americana Comércio Ltda.は、連結決算日現在で、決算に準じた会計処理を行った財務諸表を基礎としております。北一大隈(北京)机床有限公司、大同大隈股份有限公司、大隈机械(上海)有限公司、Okuma Techno (Thailand) Ltd.並びに大隈(常州)机床有限公司は、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

### 4 会計方針に関する事項

#### (1)重要な資産の評価基準及び評価方法

##### 有価証券

##### その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの...時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定)

市場価格のない株式等.....主として移動平均法による原価法

##### デリバティブ

##### 時価法

##### 棚卸資産

製品及び仕掛品...個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)により、一部の連結子会社は移動平均法による原価法及び低価法によっております。

原材料.....移動平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)により、一部の連結子会社は低価法によっております。

貯蔵品.....先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)により、一部の連結子会社は低価法によっております。

#### (2)重要な減価償却資産の減価償却方法

有形固定資産(リース資産を除く)...定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3～50年

機械装置及び運搬具 4～22年

無形固定資産(リース資産を除く)...定額法を採用しております。ただし、ソフトウェアについては、自社利用のものは社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法、販売目的のものは3年以内の見込販売数量に基づく償却額(残存有効期間均等配分額以上)を計上する方法によっております。

##### リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産...リース期間を耐用年数とし、残存価額を零(残価保証の取り決めがある場合には当該金額)として算定する定額法によっております。

#### (3)重要な引当金の計上基準

貸倒引当金...債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金...従業員に対する賞与支払に充てるため、支給見込額のうち期間対応額を計上しております。一部の在外連結子会社は、賞与引当金を計上しておりません。

役員賞与引当金...役員の賞与の支払に備えるため、支給見込額のうち期間対応額を計上しております。一部の在外連結子会社は、役員賞与引当金を計上しておりません。

製品保証引当金...売上製品の保証期間内に発生する無償のアフターサービスの費用に備えるため、売上高を基準として過去の経験率により計上しております。一部の連結子会社は、製品保証引当金を計上しておりません。

(4)退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（主として15年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の日次連結会計年度から費用処理しております。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（主として15年）による定額法により費用処理しております。

小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、直近の年金財政計算上の数理債務をもって退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5)重要な収益及び費用の計上基準

1. 企業の主要な事業における主な履行義務の内容

契約条件に照らし合わせて顧客が製品等に対する支配を獲得するまでの物品販売及び役務サービスが履行義務であります。

2. 企業が当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）

契約条件に照らし合わせて顧客が製品等に対する支配を獲得したと認められる時点が契約の履行義務の充足時期であり、検収時、顧客への製品等の到着時や貿易上の諸条件等に基づき収益を認識しております。

(6)重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、当該子会社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は「純資産の部」における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

(7)重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法...原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

a.ヘッジ手段...為替予約

ヘッジ対象...外貨建予定取引

b.ヘッジ手段...金利スワップ

ヘッジ対象...社債及び長期借入金

ヘッジ方針...ヘッジ対象に係る将来の為替相場の変動リスク及び金利変動リスクを回避する目的で、為替予約取引及び金利スワップ取引を行っております。

ヘッジ有効性評価の方法...相場変動によるヘッジ手段及びヘッジ対象に係る損益の累計を比較することにより、ヘッジ有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては有効性の評価を省略しております。

(8)のれんの償却方法及び償却期間

15年間の均等償却を行っております。

(9)連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(10)その他連結財務諸表作成のための重要な事項

グループ通算制度の適用...グループ通算制度を適用しております。

(重要な会計上の見積り)

1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

繰延税金資産の金額は、連結財務諸表「注記事項(税効果会計関係)」の1.に記載の金額と同一であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産のうち、将来において回収が見込めない部分については評価性引当額を設定しております。

繰延税金資産の評価は将来の課税所得の見積りに依拠します。将来の課税所得が、経済環境の変化や収益性の低下により予想された額よりも低い場合には、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

2. ウクライナ侵攻の影響

ウクライナ侵攻の影響については、本事象を契機とした資源価格の高騰やサプライチェーンの混乱により、グローバル経済の見通しは依然として不透明な状況が続いており、当該地域の侵攻による影響は当面続くものと仮定しております。

上記の影響を考慮しつつも、工作機械の需要は国、地域、業種等によってまだらであり、底堅く推移するものと仮定し、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。なお、当該仮定に伴う見積りには不確実性を伴うため、実際の結果はこれらの仮定と異なる場合があります。

(会計方針の変更)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」の適用

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27 - 2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとします。なお、連結財務諸表に与える影響はありません。

(未適用の会計基準等)

- ・「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日)
- ・「包括利益の表示に関する会計基準」(企業会計基準第25号 2022年10月28日)
- ・「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日)

(1) 概要

その他の包括利益に対して課税される場合の法人税等の計上区分及びグループ法人税制が適用される場合の子会社株式等の売却に係る税効果の取扱いを定めるもの。

(2) 適用予定日

2025年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(連結貸借対照表関係)

1 棚卸資産の内訳

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
商品及び製品	24,164百万円	31,917百万円
仕掛品	25,031 "	28,903 "
原材料及び貯蔵品	14,200 "	18,320 "

2 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
投資有価証券(株式)	1,492百万円	1,756百万円
関係会社出資金	48 "	48 "

3 有形固定資産に係る補助金の受入れにより取得原価から直接控除された内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
建物及び構築物	920百万円	920百万円
機械装置及び運搬具	36 "	36 "
その他	1 "	1 "

4 当グループは、運転資金の効率的な調達を行うため16金融機関とコミットメント契約を締結しております。

連結会計年度末におけるコミットメントに係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
コミットメントの総額	20,000百万円	20,000百万円
借入実行残高		
差引額	20,000百万円	20,000百万円

5 契約負債の金額であります。

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係) 1.顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

2 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額(洗替法による戻入額相殺後)は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
売上原価	45百万円	549百万円

3 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
運賃荷造費	9,775百万円	14,245百万円
販売諸掛	3,456 "	4,103 "
報酬、給料及び手当	11,351 "	13,537 "
福利費及び退職給付費用	1,863 "	2,196 "
旅費通信費	1,301 "	1,728 "
研究開発費	2,961 "	3,041 "

4 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
	4,634百万円	4,835百万円

5 操業休止関連費用

新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う、主要な製造拠点における操業休止や一時帰休の対応に起因する費用(主に人件費、減価償却費等の固定費)を計上しております。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	2,354百万円	2,889百万円
組替調整額	63 "	
税効果調整前	2,418百万円	2,889百万円
税効果額	744 "	817 "
その他有価証券評価差額金	1,674百万円	2,071百万円
為替換算調整勘定		
当期発生額	5,784百万円	4,738百万円
組替調整額		
為替換算調整勘定	5,784百万円	4,738百万円
退職給付に係る調整額		
当期発生額	135 "	743 "
組替調整額	433 "	212 "
税効果調整前	569百万円	530百万円
税効果額	187 "	149 "
退職給付に係る調整額	381百万円	381百万円
その他の包括利益合計	4,491百万円	6,428百万円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	33,755,154			33,755,154

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	2,183,911	171,397	4,000	2,351,308

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加 597株

取締役会決議に基づく自己株式の取得 170,800株

減少数の内訳は、次のとおりであります。

譲渡制限付株式報酬の支給による減少 4,000株

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月23日 定時株主総会	普通株式	631	20	2021年3月31日	2021年6月24日
2021年10月29日 取締役会	普通株式	1,105	35	2021年9月30日	2021年11月25日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月23日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,727	55	2022年3月31日	2022年6月24日

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	33,755,154			33,755,154

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	2,351,308	451,172	7,200	2,795,280

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加 572株

取締役会決議に基づく自己株式の取得 450,600株

減少数の内訳は、次のとおりであります。

譲渡制限付株式報酬の支給による減少 7,200株

3 新株予約権等に関する事項  
 該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月23日 定時株主総会	普通株式	1,727	55	2022年3月31日	2022年6月24日
2022年10月31日 取締役会	普通株式	2,804	90	2022年9月30日	2022年11月25日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月22日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	2,786	90	2023年3月31日	2023年6月23日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
現金及び預金	68,827百万円	69,703百万円
預入期間が3か月を超える 定期預金	7,873 "	5,007 "
現金及び現金同等物	60,954百万円	64,696百万円

(リース取引関係)

オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
1年内	136	73
1年超	312	38
合計	449	112



(金融商品関係)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、主に銀行等金融機関からの借入や社債発行により資金を調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、グローバルに事業を展開していることから生じる外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、原則として外貨建ての営業債務をネットしたポジションについて先物為替予約を利用してヘッジしております。投資有価証券は、主に取引先企業との業務又は資本提携等に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務、未払金は、1年以内の支払期日であります。また、その一部には、原料等の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、恒常的に同じく外貨建てである売掛金残高の範囲内にあります。借入金及び社債は、主に運転資金や設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長4年以内であります。

デリバティブ取引は、通常の取引の範囲内で、外貨建金銭債権債務に係る将来の為替レートの変動リスクを回避する目的で、為替予約取引、通貨オプション取引及び通貨スワップ取引を行っております。また、借入金及び社債の金利リスクを回避する目的で、金利スワップ取引を行っております。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「会計方針に関する事項」に記載されている「重要なヘッジ会計の方法」を参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当グループは、営業債権である受取手形、及び売掛金については、社内管理規定に従い、営業部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、カウンターパーティーリスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

当連結会計年度の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の貸借対照表価額により表わされています。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当グループは、外貨建金銭債権債務について、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して、為替予約取引、通貨オプション取引及び通貨スワップ取引を利用してヘッジしております。また、借入金及び社債の金利リスクを回避するために、金利スワップ取引を利用しております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

通貨関連のデリバティブ取引については、取引権限等を定めた社内管理規定に従い、経理担当部門が実行し、海外販売部門が管理しております。また、金利関連のデリバティブ取引については、取引権限等を定めた社内管理規定に従い、経理担当部門が実行、管理しております。

資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当グループは、各社が適時に資金繰計画を作成・更新するなどの方法により、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。また、「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額は、次のとおりであります。

前連結会計年度(2022年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 投資有価証券			
その他有価証券	22,123	22,123	
資産計	22,123	22,123	
(2) 社債	5,000	4,971	29
負債計	5,000	4,971	29
デリバティブ取引( 1 )	( 768 )	( 768 )	

1. デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については( )で示しております。
2. 現金は注記を省略しており、預金、受取手形、売掛金、支払手形及び買掛金、電子記録債務、未払金、及び未払法人税等は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。
3. 市場価格のない株式等は、「(1) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(百万円)

区分	2022年3月31日
非上場株式	127
非連結子会社及び関連会社株式	1,492

当連結会計年度(2023年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 投資有価証券			
その他有価証券	25,054	25,054	
資産計	25,054	25,054	
(2) 社債	5,000	4,952	47
負債計	5,000	4,952	47
デリバティブ取引( 1 )	( 468 )	( 468 )	

1. デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については( )で示しております。
2. 現金は注記を省略しており、預金、受取手形、売掛金、支払手形及び買掛金、電子記録債務、未払金、及び未払法人税等は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。
3. 市場価格のない株式等は、「(1) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(百万円)

区分	2023年3月31日
非上場株式	126
非連結子会社及び関連会社株式	1,756

(注1) 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額  
 前連結会計年度(2022年3月31日)

(百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	68,827			
受取手形	1,496			
売掛金	33,130			
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
(1) 社債				
(2) その他				
合計	103,454			

当連結会計年度(2023年3月31日)

(百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	69,703			
受取手形	1,579			
売掛金	36,546			
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
(1) 社債				
(2) その他				
合計	107,828			

(注2) 社債、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額  
 前連結会計年度(2022年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
社債					5,000	
リース債務	550	490	112	50	32	42
合計	550	490	112	50	5,032	42

(注) 金額の重要性が乏しいことにより、1年以内返済予定のリース債務については、連結貸借対照表の「流動負債」の「その他」に、リース債務(1年以内返済予定のものを除く。)については、連結貸借対照表の「固定負債」の「その他」に含めて表示しております。

当連結会計年度(2023年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
社債				5,000		
リース債務	660	237	131	97	64	86
合計	660	237	131	5,097	64	86

(注) 金額の重要性が乏しいことにより、1年以内返済予定のリース債務については、連結貸借対照表の「流動負債」の「その他」に、リース債務(1年以内返済予定のものを除く。)については、連結貸借対照表の「固定負債」の「その他」に含めて表示しております。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（2022年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券 株式	22,123	-	-	22,123
資産計	22,123	-	-	22,123
デリバティブ取引 為替予約関連 通貨関連	-	487 280	-	487 280
負債計	-	768	-	768

当連結会計年度（2023年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券 株式	25,054	-	-	25,054
資産計	25,054	-	-	25,054
デリバティブ取引 為替予約関連 通貨関連	-	226 241	-	226 241
負債計	-	468	-	468

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前連結会計年度(2022年3月31日)

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
社債	-	4,971	-	4,971
負債計	-	4,971	-	4,971

当連結会計年度(2023年3月31日)

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
社債	-	4,952	-	4,952
負債計	-	4,952	-	4,952

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

デリバティブ取引

為替予約、及び通貨スワップの時価は、取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

社債

当社の発行する社債の時価は、市場価格に基づき算定しております。社債の時価は、市場価格があるものの活発な市場で取引されているわけではないため、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2022年3月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 株式	21,003	9,899	11,104
小計	21,003	9,899	11,104
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 株式	1,119	1,323	204
小計	1,119	1,323	204
合計	22,123	11,223	10,899

当連結会計年度(2023年3月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 株式	24,634	10,720	13,914
小計	24,634	10,720	13,914
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 株式	419	545	125
小計	419	545	125
合計	25,054	11,265	13,789

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

区分	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
株式	437	66	
合計	437	66	

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)  
 重要性が乏しいため、記載を省略しております。

3. 保有目的を変更した有価証券

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

4. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

1 ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2022年3月31日)

区分	種類	契約金額等 (百万円)	うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	売建				
	米ドル	8,009		275	275
	ユーロ	2,459		126	126
	買建				
	米ドル	81		2	2
	日本円	846		83	83
	通貨スワップ取引				
	支払ユーロ・受取日本円	1,658		280	280
	合計	13,055		768	768

(注)スワップ取引は、当社が連結子会社に対する外貨建貸付金について、将来の為替変動によるリスクを回避するために行っているものであり、個別財務諸表においてはヘッジ会計を適用しております。

当連結会計年度(2023年3月31日)

区分	種類	契約金額等 (百万円)	うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	売建				
	米ドル	14,916		85	85
	ユーロ	6,259		172	172
	買建				
	米ドル	35		1	1
	日本円	846		29	29
	通貨スワップ取引				
	支払ユーロ・受取日本円	1,221		241	241
	合計	23,280		468	468

(注)スワップ取引は、当社が連結子会社に対する外貨建貸付金について、将来の為替変動によるリスクを回避するために行っているものであり、個別財務諸表においてはヘッジ会計を適用しております。

2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1) 金利関連

前連結会計年度(2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2023年3月31日)

該当事項はありません。

(2) 通貨関連

前連結会計年度(2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2023年3月31日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社の退職給付制度は、基金型の確定給付企業年金制度及び退職一時金制度、さらに確定拠出年金制度を採用しております。なお、連結子会社であるオークマ興産(株)、及び(株)大隈技研は、基金型の確定給付企業年金制度及び確定拠出年金制度を採用しております。また、一部の連結子会社は、確定給付型の退職給付制度を採用しております。

当社、連結子会社であるオークマ興産(株)、及び(株)大隈技研では、確定給付企業年金制度にキャッシュ・バランス・プランを導入しております。当該制度では、加入者ごとに年金額の原因に相当する仮想個人口座を設けており、仮想個人口座には、主として市場金利の動向に基づく利息クレジットと、給与水準等に基づく拠出クレジットを累積しております。

退職一時金制度では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

なお、一部の連結子会社が採用する確定給付企業年金制度については、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度(簡便法を適用した制度を除く。)

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	(百万円)	
	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
退職給付債務の期首残高	17,276	17,344
新規連結に伴う増加	280	
勤務費用	599	610
利息費用	188	215
数理計算上の差異の発生額	176	133
退職給付の支払額	1,138	1,532
過去勤務費用の発生額		11
その他	314	257
退職給付債務の期末残高	17,344	16,772

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	(百万円)	
	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
年金資産の期首残高	18,839	20,165
新規連結に伴う増加	289	
期待運用収益	567	623
数理計算上の差異の発生額	3	821
事業主からの拠出額	1,262	871
退職給付の支払額	1,138	1,532
その他	340	289
年金資産の期末残高	20,165	19,595

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	(百万円)	
	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	17,344	16,772
年金資産	20,165	19,595
	2,821	2,823
非積立型制度の退職給付債務		
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	2,821	2,823
退職給付に係る負債	62	72
退職給付に係る資産	2,883	2,895
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	2,821	2,823



(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	(百万円)	
	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
勤務費用	599	610
利息費用	188	215
期待運用収益	567	623
数理計算上の差異の費用処理額	432	210
過去勤務費用の費用処理額	1	1
確定給付制度に係る退職給付費用	654	414

(5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	(百万円)	
	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
過去勤務費用	0	10
数理計算上の差異	569	520
合計	569	530

(6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	(百万円)	
	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
未認識過去勤務費用	17	28
未認識数理計算上の差異	5	514
合計	12	543

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
株式	40%	39%
債券	23%	23%
一般勘定	16%	17%
現金及び預金	5%	4%
その他	16%	17%
合計	100%	100%

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
割引率	主として0.8%	主として0.8%
長期期待運用収益率	主として2.5%	主として2.5%
予想昇給率	主として4.3%	主として4.3%

3. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	(百万円)	
	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	10	55
新規連結に伴う増加	43	
退職給付費用	18	26
退職給付の支払額	3	0
制度への拠出額	13	8
退職給付に係る負債の期末残高	55	73

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	(百万円)	
	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	221	251
年金資産	165	178
	55	73
非積立型制度の退職給付債務		
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	55	73
退職給付に係る負債	75	88
退職給付に係る資産	19	15
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	55	73

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度18百万円 当連結会計年度26百万円

4. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度322百万円、当連結会計年度276百万円であります。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
繰延税金資産		
繰越欠損金	33百万円	43百万円
賞与引当金等	740 "	1,002 "
棚卸資産未実現利益	2,044 "	3,745 "
減価償却費	1,183 "	1,191 "
固定資産未実現利益	16 "	15 "
棚卸資産評価損	929 "	1,099 "
投資有価証券評価損	354 "	354 "
その他	1,285 "	1,584 "
繰延税金資産小計	6,587百万円	9,037百万円
評価性引当額	1,536 "	1,656 "
繰延税金資産合計	5,051百万円	7,381百万円
繰延税金負債		
退職給付に係る資産	103 "	11 "
その他有価証券評価差額金	3,088 "	3,906 "
組織再編に伴う資産評価差額	992 "	992 "
その他	3,494 "	4,320 "
繰延税金負債合計	7,678百万円	9,231百万円
繰延税金資産(負債)の純額	2,627百万円	1,850百万円

## 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
法定実効税率	30.1%	30.1%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.3%	0.3%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.9%	0.1%
評価性引当額の増減	0.6%	0.5%
住民税均等割額等	0.2%	0.1%
試験研究費等の税額控除	1.9%	4.2%
海外子会社の留保利益	0.6%	0.5%
未実現損益に係る税効果未認識	2.0%	0.2%
子会社の税率差異	1.1%	1.7%
その他	0.2%	0.3%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	25.0%	25.7%

## 3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社及び一部の国内連結子会社は、当連結会計年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

## (賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

重要性が乏しいため注記を省略しております。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

重要性が乏しいため注記を省略しております。

## (収益認識関係)

## 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

製品別に分解した売上高については、以下のとおりであります。

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:百万円)

	売上高	構成比(%)
NC旋盤	33,150	19.2
マシニングセンタ	88,769	51.4
複合加工機	43,657	25.3
NC研削盤	2,816	1.6
その他	4,415	2.5
顧客との契約から生じる収益	172,809	100.0
その他の収益(注2)		
外部顧客への売上高	172,809	100.0

(注)1. 連結会社間の内部取引控除後の金額を表示しております。

2. その他の収益は発生しておりません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:百万円)

	売上高	構成比(%)
NC旋盤	44,593	19.6
マシニングセンタ	115,442	50.7
複合加工機	59,152	26.0
NC研削盤	3,939	1.7
その他	4,508	2.0
顧客との契約から生じる収益	227,636	100.0
その他の収益(注2)		
外部顧客への売上高	227,636	100.0

(注)1. 連結会社間の内部取引控除後の金額を表示しております。

2. その他の収益は発生しておりません。

なお、所在地別に分解した売上高については、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

## 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

当社及び連結子会社では、工作機械の製造、販売、部品販売、役務サービスの提供を行っております。

これらの製品等の販売、及び役務サービスの提供における収益の認識時点については、顧客との契約条件に照らし合わせて顧客が製品等に対する支配を獲得したと認められる時点を契約の履行義務の充足時期としております。

輸出以外の取引については、主に検収時や顧客への製品等の到着時において顧客が当該製品等に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから当該時点で収益を認識しております。輸出取引については、貿易上の諸条件等に基づく製品等のリスク負担が顧客に移転した時点で顧客が当該製品等に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから当該時点で収益を認識しております。

工作機械の販売契約において、顧客が当該製品の支配獲得後、機械は1年以内、電気は2年以内に生じた製品の欠陥による故障に対して無償で修理又は交換を行う製品保証義務を有しております。当該保証義務は、製品が顧客との契約に定められた仕様に従って意図したとおりに機能するという保証を顧客に提供するものであるため、製品保証引当金として認識しております。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約負債の残高等

(単位：百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	27,429	35,278
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	35,278	38,835
契約負債（期首残高）	3,734	6,781
契約負債（期末残高）	6,781	9,754

連結貸借対照表において、顧客との契約から生じた債権は、受取手形、売掛金、及び電子記録債権に含まれております。また、契約負債は、契約に基づき顧客から受領した前受金に関連するものであり、連結貸借対照表における前受金に含まれております。

前連結会計年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、3,466百万円であります。また、前連結会計年度において、契約負債が3,046百万円増加した主な理由は、受注の増加によるものであります。

当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、6,364百万円であります。また、当連結会計年度において、契約負債が2,973百万円増加した主な理由は、受注の増加によるものであります。

なお、契約の成立（注文等）から義務の履行まで通常1年を超過することはないため、前連結会計年度及び当連結会計年度のいずれにおいても重要な金融要素は含んでおりません。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当グループにおいては、当初の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

## 1 報告セグメントの概要

当グループの報告セグメントは、当グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、執行役員会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当グループは、工作機械の製造・販売業を展開しており、国内においては当社及び連結子会社が、海外においては各地域の現地法人が、それぞれ担当しております。現地法人はそれぞれ独立した経営単位であり、取り扱う製品について各地域の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当グループは、製造・販売体制を基礎とした地域別のセグメントから構成されており、「日本」、「米州」、「欧州」及び「アジア・パシフィック」の4つを報告セグメントとしております。

## 2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」の記載と同一であります。

報告セグメントの利益は、営業損益であります。セグメント間の取引は会社間の取引であり、市場価格等に基づいております。

## 3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(百万円)

	報告セグメント					調整額 (注) 1	連結 財務諸表 計上額 (注) 2
	日本	米州	欧州	アジア・パ シフィック	計		
売上高							
(1) 外部顧客への売上高	80,586	46,846	29,693	15,682	172,809		172,809
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	60,031	44	155	9,317	69,550	69,550	
計	140,618	46,891	29,848	25,000	242,359	69,550	172,809
セグメント利益	9,294	3,472	1,324	1,075	15,166	704	14,462
セグメント資産	198,156	48,683	23,789	33,653	304,282	45,296	258,985
その他の項目							
減価償却費	5,283	365	440	645	6,734	1	6,732
のれんの償却額			80		80		80
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	5,542	453	201	1,916	8,114		8,114

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 704百万円は、未実現利益の消去他であります。
  - (2) セグメント資産の調整額 45,296百万円は、セグメント間の消去であります。
  - (3) 減価償却費の調整額 1百万円は、未実現利益の消去であります。
2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(百万円)

	報告セグメント					調整額 (注) 1	連結 財務諸表 計上額 (注) 2
	日本	米州	欧州	アジア・パ シフィック	計		
売上高							
(1) 外部顧客への売上高	102,425	68,078	38,051	19,081	227,636		227,636
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	84,040	17	249	14,592	98,899	98,899	
計	186,465	68,095	38,300	33,673	326,536	98,899	227,636
セグメント利益	17,053	6,426	2,747	1,902	28,129	3,325	24,804
セグメント資産	219,957	56,563	29,275	38,111	343,907	56,368	287,538
その他の項目							
減価償却費	5,981	488	475	739	7,684	1	7,682
のれんの償却額			86		86		86
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	8,550	887	247	341	10,026		10,026

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 3,325百万円は、未実現利益の消去他であります。
  - (2) セグメント資産の調整額 56,368百万円は、セグメント間の消去であります。
  - (3) 減価償却費の調整額 1百万円は、未実現利益の消去であります。
2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

(百万円)

	N C 旋盤	マシニングセンタ	複合加工機	N C 研削盤	その他	合計
外部顧客への 売上高	33,150	88,769	43,657	2,816	4,415	172,809

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(百万円)

日本	米国	その他 米州	欧州	中国	その他 アジア・ パシフィック	合計
61,438	40,948	6,166	29,696	23,159	11,400	172,809

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(百万円)

日本	米州	欧州	アジア・ パシフィック	合計
36,696	1,689	2,050	7,999	48,436

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

(百万円)

	N C 旋盤	マシニングセンタ	複合加工機	N C 研削盤	その他	合計
外部顧客への売上高	44,593	115,442	59,152	3,939	4,508	227,636

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(百万円)

日本	米国	その他 米州	欧州	中国	その他 アジア・ パシフィック	合計
75,791	58,059	9,788	38,055	29,759	16,182	227,636

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(百万円)

日本	米州	欧州	アジア・ パシフィック	合計
37,753	2,521	2,095	8,004	50,375

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。



【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(百万円)

	日本	米州	欧州	アジア・ パシフィック	全社・消去	合計
当期末残高			1,060			1,060

(注) のれん償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(百万円)

	日本	米州	欧州	アジア・ パシフィック	全社・消去	合計
当期末残高			1,040			1,040

(注) のれん償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1 関連当事者との取引

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 関連当事者との取引

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
1株当たり純資産額	5,894.84円	6,573.55円
1株当たり当期純利益	366.91円	615.95円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	11,579	19,195
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	11,579	19,195
普通株式の期中平均株式数(株)	31,558,938	31,163,295

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度末 (2022年3月31日)	当連結会計年度末 (2023年3月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	193,656	212,850
純資産の部の合計額から控除する金額(百万円)	8,536	9,333
(うち非支配株主持分(百万円))	(8,536)	(9,333)
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	185,120	203,516
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	31,403,846	30,959,874

【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	利率 (%)	担保	償還期限
オークマ(株)	第7回無担保社債	2021年 11月24日	5,000	5,000	0.12	なし	2026年 11月24日
合計			5,000	5,000			

(注) 連結決算日後5年内における1年ごとの償還予定額の総額は以下のとおりであります。

1年以内 (百万円)	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
			5,000	

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金				
1年以内返済予定の長期借入金				
1年以内返済予定のリース債務	550	660	3.5	
長期借入金(1年以内返済予定のものを除く。)				
リース債務(1年以内返済予定のものを除く。)	729	617	3.6	2024年4月～ 2031年9月
其他有利子負債				
計	1,279	1,277		

(注) 1. 「平均利率」については、リース債務の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 金額の重要性が乏しいことにより、1年以内返済予定のリース債務については、連結貸借対照表の「流動負債」の「その他」に、リース債務(1年以内返済予定のものを除く。)については、連結貸借対照表の「固定負債」の「その他」に含めて表示しております。

3. リース債務(1年以内返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
リース債務	237	131	97	64

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

	第1四半期 連結累計期間 自2022年4月1日 至2022年6月30日	第2四半期 連結累計期間 自2022年4月1日 至2022年9月30日	第3四半期 連結累計期間 自2022年4月1日 至2022年12月31日	第159期 連結会計年度 自2022年4月1日 至2023年3月31日
売上高 (百万円)	49,328	108,899	167,579	227,636
税金等調整前 四半期(当期) 純利益 (百万円)	6,091	12,634	19,221	26,446
親会社株主に帰属 する四半期(当期) 純利益 (百万円)	4,415	9,236	14,059	19,195
1株当たり 四半期(当期) 純利益金額 (円)	141.36	296.00	450.79	615.95

	第1四半期 連結会計期間 自2022年4月1日 至2022年6月30日	第2四半期 連結会計期間 自2022年7月1日 至2022年9月30日	第3四半期 連結会計期間 自2022年10月1日 至2022年12月31日	第4四半期 連結会計期間 自2023年1月1日 至2023年3月31日
1株当たり 四半期純利益金額 (円)	141.36	154.71	154.81	165.15

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	28,562	29,305
受取手形	57	368
電子記録債権	1 331	1 130
売掛金	1 35,464	1 45,989
製品	3,493	4,382
仕掛品	23,806	27,365
原材料	8,156	11,622
貯蔵品	69	80
未収入金	1 561	1 378
その他	1 3,529	1 3,995
貸倒引当金	4	5
流動資産合計	104,028	123,612
固定資産		
有形固定資産		
建物	2 18,080	2 18,187
構築物	2 751	2 729
機械及び装置	2 8,120	2 8,023
土地	6,342	7,126
建設仮勘定	1,544	1,577
その他(純額)	2 1,244	2 1,409
有形固定資産合計	36,083	37,053
無形固定資産		
ソフトウェア	3,299	4,822
その他	60	62
無形固定資産合計	3,359	4,885
投資その他の資産		
投資有価証券	21,968	24,898
関係会社株式	11,925	10,335
関係会社出資金	4,346	4,346
前払年金費用	1,792	2,195
その他	1 2,576	1 2,068
貸倒引当金	1	1
投資その他の資産合計	42,607	43,842
固定資産合計	82,051	85,781
資産合計	186,079	209,394

(単位：百万円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形	629	193
電子記録債務	1 15,248	1 17,888
買掛金	1 10,908	1 13,713
未払金	1 5,430	1 6,687
未払法人税等	3,192	3,339
前受金	2,277	4,316
賞与引当金	2,369	2,709
役員賞与引当金	53	101
製品保証引当金	81	108
その他	1 1,192	1 1,149
流動負債合計	41,382	50,207
固定負債		
社債	5,000	5,000
繰延税金負債	2,438	3,167
固定負債合計	7,438	8,167
負債合計	48,820	58,375
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	18,000	18,000
資本剰余金		
資本準備金	14,951	14,951
その他資本剰余金	25,742	25,742
資本剰余金合計	40,693	40,693
利益剰余金		
利益準備金	2,318	2,318
その他利益剰余金	79,231	93,230
別途積立金	11,270	11,270
繰越利益剰余金	67,961	81,960
利益剰余金合計	81,549	95,549
自己株式	10,648	12,960
株主資本合計	129,594	141,282
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	7,664	9,736
評価・換算差額等合計	7,664	9,736
純資産合計	137,258	151,018
負債純資産合計	186,079	209,394

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月31日)	当事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)
売上高	1 134,395	1 179,514
売上原価	1 101,151	1 131,018
売上総利益	33,244	48,496
販売費及び一般管理費	1, 2 24,873	1, 2 32,274
営業利益	8,370	16,221
営業外収益		
受取利息及び配当金	1 998	1 2,355
雑収入	1 1,871	1 1,435
営業外収益合計	2,870	3,791
営業外費用		
支払利息	19	16
雑損失	663	894
営業外費用合計	683	910
経常利益	10,557	19,102
特別利益		
投資有価証券売却益	66	-
雇用調整助成金	34	-
子会社株式売却益	-	1 3,925
特別利益合計	100	3,925
特別損失		
操業休止関連費用	3 68	-
その他	62	-
特別損失合計	131	-
税引前当期純利益	10,527	23,028
法人税、住民税及び事業税	2,915	4,586
法人税等調整額	176	89
法人税等合計	2,739	4,497
当期純利益	7,788	18,531

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金		利益剰余金 合計
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計		別途積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	18,000	14,951	25,744	40,695	2,318	11,270	62,171	75,760
会計方針の変更による累積的影響額							262	262
会計方針の変更を反映した当期首残高	18,000	14,951	25,744	40,695	2,318	11,270	61,909	75,497
当期変動額								
剰余金の配当							1,736	1,736
当期純利益							7,788	7,788
自己株式の取得								
譲渡制限付株式報酬			2	2				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計			2	2			6,051	6,051
当期末残高	18,000	14,951	25,742	40,693	2,318	11,270	67,961	81,549

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	9,868	124,587	9,240	9,240	133,828
会計方針の変更による累積的影響額		262			262
会計方針の変更を反映した当期首残高	9,868	124,325	9,240	9,240	133,566
当期変動額					
剰余金の配当		1,736			1,736
当期純利益		7,788			7,788
自己株式の取得	798	798			798
譲渡制限付株式報酬	18	15			15
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			1,576	1,576	1,576
当期変動額合計	780	5,268	1,576	1,576	3,692
当期末残高	10,648	129,594	7,664	7,664	137,258



当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	18,000	14,951	25,742	40,693	2,318	11,270	67,961	81,549
会計方針の変更による累積的影響額								
会計方針の変更を反映した当期首残高	18,000	14,951	25,742	40,693	2,318	11,270	67,961	81,549
当期変動額								
剰余金の配当							4,531	4,531
当期純利益							18,531	18,531
自己株式の取得								
譲渡制限付株式報酬			0	0				
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)								
当期変動額合計			0	0			13,999	13,999
当期末残高	18,000	14,951	25,742	40,693	2,318	11,270	81,960	95,549

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	10,648	129,594	7,664	7,664	137,258
会計方針の変更による累積的影響額					
会計方針の変更を反映した当期首残高	10,648	129,594	7,664	7,664	137,258
当期変動額					
剰余金の配当		4,531			4,531
当期純利益		18,531			18,531
自己株式の取得	2,344	2,344			2,344
譲渡制限付株式報酬	32	32			32
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			2,072	2,072	2,072
当期変動額合計	2,311	11,687	2,072	2,072	13,760
当期末残高	12,960	141,282	9,736	9,736	151,018

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

子会社株式及び関連会社株式

.....移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

.....時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

市場価格のない株式等

.....移動平均法による原価法

(2) デリバティブ

時価法

(3) 棚卸資産

製品及び仕掛品

.....個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

原材料

.....移動平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

貯蔵品

.....先入先出法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

.....定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3～50年

機械及び装置 4～22年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

.....定額法

ただし、ソフトウェアについては、自社利用のものは社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法、販売目的のものは3年以内の見込販売数量に基づく償却額（残存有効期間均等配分額以上）を計上する方法によっております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

.....リース期間を耐用年数とし、残存価額を零（残価保証の取り決めがある場合には当該金額）として算定する定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与支払に充てるため、支給見込額のうち期間対応額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員の賞与の支払に備えるため、支給見込額のうち期間対応額を計上しております。

(4) 製品保証引当金

売上製品の保証期間内に発生する無償のアフターサービスの費用に備えるため、売上高を基準として過去の経験率により計上しております。

(5) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（15年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（15年）による定額法により費用処理しております。

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている通貨スワップについては振当処理によっており、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。

(3) 収益及び費用の計上基準

企業の主要な事業における主な履行義務の内容

契約条件に照らし合わせて顧客が製品等に対する支配を獲得するまでの物品販売、及び役務サービスが履行義務であります。

企業が当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）

契約条件に照らし合わせて顧客が製品等に対する支配を獲得したと認められる時点が契約の履行義務の充足時期であり、検収時、顧客への製品等の到着時や貿易上の諸条件等に基づき収益を認識しております。

(4) グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

(重要な会計上の見積り)

1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産の金額は、個別財務諸表「注記事項（税効果会計関係）」の1.に記載の金額と同一であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）1.繰延税金資産の回収可能性」に記載した内容と同一であります。

2. ウクライナ侵攻の影響

識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）2.ウクライナ侵攻の影響」に記載した内容と同一であります。

(会計方針の変更)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」の適用

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27 - 2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。なお、財務諸表に与える影響はありません。

## (貸借対照表関係)

## 1 関係会社に対する資産及び負債

区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
短期金銭債権	24,291百万円	32,071百万円
長期金銭債権	1,221 "	784 "
短期金銭債務	3,593 "	4,726 "

## 2 圧縮記帳額

有形固定資産に係る補助金の受入れにより取得原価から直接控除された内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
建物	902百万円	902百万円
構築物	17 "	17 "
機械及び装置	36 "	36 "
その他(純額)	1 "	1 "

## 3 コミットメント契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、16金融機関とコミットメント契約を締結しております。

事業年度末における、コミットメントに係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
コミットメントの総額	20,000百万円	20,000百万円
関係会社による借入実行残高		
差引額	20,000百万円	20,000百万円

## (損益計算書関係)

## 1 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の総額

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	67,610百万円	92,635百万円
仕入高	12,835 "	16,658 "
販売費及び一般管理費	1,605 "	2,361 "
営業取引以外の取引高(収益)	1,029 "	7,770 "
営業取引以外の取引高(費用)	21 "	"

(注) 当事業年度の営業取引以外の取引高(収益)には、子会社が行った有償減資5,333百万円を含んでおります。また、子会社株式売却益3,925百万円は、当該有償減資により計上したものであります。

## 2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
運賃荷造費	8,652百万円	13,794百万円
販売諸掛	3,332 "	3,815 "
販売手数料	1,972 "	2,300 "
研究開発費	2,961 "	3,041 "
従業員給料	2,792 "	2,941 "
賞与引当金繰入額	538 "	602 "
福利費及び退職給付費用	755 "	806 "
減価償却費	137 "	176 "
製品保証引当金繰入額	81 "	108 "
役員賞与引当金繰入額	62 "	101 "
貸倒引当金繰入額	4 "	1 "
おおよその割合		
販売費	80 %	83 %
一般管理費	20 %	17 %

## 3 操業休止関連費用

新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う、主要な製造拠点における操業休止や一時帰休の対応に起因する費用(主に人件費、減価償却費等の固定費)を計上しております。

## (有価証券関係)

## 前事業年度(2022年3月31日)

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

区分	前事業年度 (百万円)
子会社株式	11,925
計	11,925

## 当事業年度(2023年3月31日)

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

区分	当事業年度 (百万円)
子会社株式	10,335
計	10,335

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金等	599百万円	705百万円
減価償却費	1,183 "	1,250 "
棚卸資産評価損	707 "	805 "
投資有価証券評価損	354 "	354 "
その他	763 "	811 "
繰延税金資産小計	3,607百万円	3,927百万円
評価性引当額	1,503 "	1,612 "
繰延税金負債との相殺	2,104 "	2,314 "
繰延税金資産合計		
繰延税金負債		
前払年金費用	539百万円	660百万円
その他有価証券評価差額金	3,011 "	3,830 "
組織再編に伴う資産評価差額	992 "	992 "
繰延税金負債小計	4,543百万円	5,482百万円
繰延税金資産との相殺	2,104 "	2,314 "
繰延税金負債合計	2,438百万円	3,167百万円
繰延税金資産(負債)の純額	2,438百万円	3,167百万円

## 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
法定実効税率	30.1%	30.1%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.3%	0.2%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	1.4%	6.8%
住民税均等割額等	0.4%	0.2%
評価性引当額の増減	0.6%	0.5%
試験研究費等の税額控除	2.6%	4.6%
その他	0.1%	0.0%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	26.0%	19.5%

## 3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、当事業年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

## (収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(百万円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却 累計額
有形固定資産	建物	18,080	1,346	1	1,238	18,187	28,212
	構築物	751	52		73	729	2,744
	機械及び装置	8,120	1,489	0	1,585	8,023	24,428
	その他(純額)	1,244	965	0	800	1,409	10,992
	土地	6,342	783			7,126	
	建設仮勘定	1,544	1,263	1,231		1,577	
	計	36,083	5,900	1,232	3,698	37,053	66,378
無形固定資産	ソフトウェア	3,299	4,666	946	2,197	4,822	2,356
	その他	60	3		1	62	5
	計	3,359	4,670	946	2,198	4,885	2,362

(注) 1. 有形固定資産に係る補助金の受け入れにより取得原価から直接控除された内容は、次のとおりであります。

なお、当該金額につきましては当期首残高より控除しております。

建物 902百万円、構築物 17百万円、機械及び装置 36百万円、その他(純額) 1百万円

2. ソフトウェアの主な増加要因は、販売用ソフトウェアの増加によるものであります。

【引当金明細表】

(百万円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	5	2	1	6
賞与引当金	2,369	2,709	2,369	2,709
役員賞与引当金	53	101	53	101
製品保証引当金	81	108	81	108

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・買増し	
取扱場所	(特別口座) 名古屋市中区栄3丁目15番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内1丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	
買取・買増手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、名古屋市において発行される中日新聞で行う。なお、電子公告は当社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおり。 <a href="https://www.okuma.co.jp/">https://www.okuma.co.jp/</a>
株主に対する特典	該当事項なし

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当てを受ける権利並びに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有していません。



## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書 及びその添付書類、 確認書	事業年度 (第158期)	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日	2022年6月23日 関東財務局長に提出
(2) 内部統制報告書 及びその添付書類	事業年度 (第158期)	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日	2022年6月23日 関東財務局長に提出
(3) 四半期報告書 及び確認書	第159期 第1四半期	自 2022年4月1日 至 2022年6月30日	2022年8月9日 関東財務局長に提出
	第159期 第2四半期	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	2022年11月7日 関東財務局長に提出
	第159期 第3四半期	自 2022年10月1日 至 2022年12月31日	2023年2月8日 関東財務局長に提出
(4) 臨時報告書		企業内容等の開示に関する内閣 府令第19条第2項第9号の2(株 主総会における議決権行使の結 果)に基づく臨時報告書	2022年6月27日 関東財務局長に提出
(5) 訂正発行登録書(社債)			2022年6月27日 関東財務局長に提出
(6) 自己株券買付状況報告書			2023年1月12日 2023年3月14日 2023年4月13日 2023年5月15日 関東財務局長に提出

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2023年6月22日

オークマ株式会社  
取締役会 御中

### 東陽監査法人

名古屋事務所

指 定 社 員  
業 務 執 行 社 員 公認会計士 小 林 弥

指 定 社 員  
業 務 執 行 社 員 公認会計士 安 達 則 嗣

指 定 社 員  
業 務 執 行 社 員 公認会計士 玉 田 貴 彦

#### < 財務諸表監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているオークマ株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、オークマ株式会社及び連結子会社の2023年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

##### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

国内顧客に対する製品等売上高の期間帰属	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)                      4 会計方針に関する事項(5) 重要な収益及び費用の計上基準 2. 企業が当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)に記載のとおり、会社は契約条件に照らし合わせて顧客が製品等に対する支配を獲得したと認められる時点が契約の履行義務の充足時期であり、検収時、顧客への製品等の到着時や貿易上の諸条件等に基づき収益を認識している。また、(収益認識関係) 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報に記載のとおり、輸出以外の取引については、主に検収時や顧客への製品等の到着時において収益を認識している。</p> <p>収益認識会計基準の適用に際しては、取引内容に応じて収益を認識する時点が異なること、また、輸出以外の取引のうち国内顧客に対する製品等の売上に関し販売単価が高額であるため、売上高の期間帰属が不適切な場合には連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性がある。</p> <p>以上の理由により、当監査法人は国内における工作機械の売上高の期間帰属の適切性を「監査上の主要な検討事項」に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、オークマ株式会社の国内顧客に対する製品等売上高の期間帰属の適切性を確認するために、主に以下の手続きを実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・同社が構築した工作機械に係る売上高の計上プロセスに関する内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。</li> <li>・検収通知書の信頼性を評価するために、期末日付近の工作機械に係る売上計上した重要な取引に関し、注文書または契約書と検収通知書等の関連証憑との照合を実施した。また、事後的な追加作業の有無について、原価の発生状況に係る集計資料や同社内の合議体の報告資料等を通査することにより把握し、その内容を会社に質問した。</li> <li>・期末日付近に売上計上された重要な取引に関し、検収通知書等の関連証憑との突合を実施し、検収日と売上計上日が整合していることを確かめた。</li> <li>・検収通知書の内容を検討し、売上計上時期の判断が適切になされていることを確かめた。</li> <li>・期末日後の売上データ・仕訳データを通査し、期間帰属の適切性に疑義を生じさせるような重要な売上高のマイナス処理がないことを確認した。</li> </ul>

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の連結財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

連結財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

## < 内部統制監査 >

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、オークマ株式会社の2023年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、オークマ株式会社が2023年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

### 内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

### 利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。



## 独立監査人の監査報告書

2023年 6月22日

オークマ株式会社  
取締役会 御中

### 東陽監査法人

名古屋事務所

指 定 社 員  
業務執行社員 公認会計士 小 林 弥

指 定 社 員  
業務執行社員 公認会計士 安 達 則 嗣

指 定 社 員  
業務執行社員 公認会計士 玉 田 貴 彦

#### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているオークマ株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第159期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、オークマ株式会社の2023年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

#### 国内顧客に対する製品等売上高の期間帰属

監査上の主要な検討事項の内容、決定理由及び監査上の対応については、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（国内顧客に対する製品等売上高の期間帰属）と同一内容であるため、記載を省略している。

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうかを注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。



## 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

## 財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

## 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

- 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。